

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing RÄPINA REISID

registrikood: 10915982

postiaadress: Põlva maakond, Räpina vald, Räpina linn, Tartu mnt 2

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on majutus- ja toltustusteenuste pakkumine 2010. a suvel avatud Hotell Räpina ja Kiudoski Restoraan baasil. COVID-19 perioodi algusest alates keskendus ettevõtte eelkõige hotellimajutusele koos hommikusöögiga, restorani tegevus viidi üle vaid ettetellimisele suuremate majutusgruppide jaoks. 2020 a ellu viidud ärimudeli arenduse projekti käigus automatiseeriti ja digitaliseeriti müügi- ja broneerimisprotsessid, mistõttu püsiva tööjõu vajadus on väike.

2023 aasta müügitulu oli 105 487 eurot, majandusaasta kasum 4 714 eurot.

2023. aastal olid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 24 771 eurot.
Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 401	12 658	
Nõuded ja ettemaksed	4 258	1 996	2
Varud	490	667	
Kokku käibevarad	18 149	15 321	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	711 632	574 287	4
Kokku põhivarad	711 632	574 287	
Kokku varad	729 781	589 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 445	7 716	
Võlad ja ettemaksed	19 960	7 037	5
Kokku lühiajalised kohustised	58 405	14 753	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	472 564	380 757	
Kokku pikaajalised kohustised	472 564	380 757	
Kokku kohustised	530 969	395 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 282	4 282	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	125 000	125 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 560	64 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714	49	
Kokku omakapital	198 812	194 098	
Kokku kohustised ja omakapital	729 781	589 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	105 487	126 093	
Muud äritulud	15 123	15 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 704	-55 415	7
Mitmesugused tegevuskulud	-22 374	-31 473	
Tööjõukulud	-24 771	-32 396	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 941	-17 061	
Muud ärikulud	-105	-260	
Ärikasum (kahjum)	11 715	4 488	
Intressikulud	-7 001	-4 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 714	49	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714	49	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Räpina Reisid vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 200 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	75 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

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 kulusi.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused.

Kui eksisteerib sihtfinantseerimise sisulise tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 193	1 193
Ostjatelt laekumata arved	1 193	1 193
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 065	3 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 258	4 258
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	841	841
Ostjatelt laekumata arved	841	841
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 155	1 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 996	1 996

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 065		386	
Üksikisiku tulumaks		35		195
Sotsiaalmaks		203		528
Kohustuslik kogumispension		3		20
Töötuskindlustusmaksed		13		35
Ettemaksukonto jääk			769	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 065	254	1 155	778

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	29 252	5 834	66 326	101 412	102 913		880 867
Akumuleeritud kulum		-132 025	-23 423	-4 111	-46 317	-73 851	-89 684		-295 560
Jääkmaksumus	37 708	506 809	5 829	1 723	20 009	27 561	13 229		585 307
Ostud ja parendused			2 222		1 749	3 971		2 070	6 041
Muud ostud ja parendused			2 222		1 749	3 971		2 070	6 041
Amortisatsioonikulu		-6 389	-2 523	-827	-3 790	-7 140	-3 532		-17 061
31.12.2022									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	31 474	3 902	64 755	100 131	99 989	2 070	878 732
Akumuleeritud kulum		-138 414	-25 946	-3 006	-46 787	-75 739	-90 292		-304 445
Jääkmaksumus	37 708	500 420	5 528	896	17 968	24 392	9 697	2 070	574 287
Ostud ja parendused					18 496	18 496	6 014	127 776	152 286
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								127 776	127 776
Muud ostud ja parendused					18 496	18 496	6 014		24 510
Amortisatsioonikulu		-6 388	-1 428	-658	-4 056	-6 142	-2 411		-14 941
31.12.2023									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	31 474	3 902	83 251	118 627	106 003	129 846	1 031 018
Akumuleeritud kulum		-144 802	-27 374	-3 664	-50 843	-81 881	-92 703		-319 386
Jääkmaksumus	37 708	494 032	4 100	238	32 408	36 746	13 300	129 846	711 632

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 592	18 592
Võlad töövõtjatele	748	748
Maksuvõlad	254	254
Muud võlad	366	366
Muud viitvõlad	366	366
Kokku võlad ja ettemaksed	19 960	19 960
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 967	3 967
Võlad töövõtjatele	1 439	1 439
Maksuvõlad	778	778
Muud võlad	853	853
Muud viitvõlad	853	853
Kokku võlad ja ettemaksed	7 037	7 037

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis		1 439
Deklareerimata maksukohustus		
Kokku võlad töövõtjatele		1 439

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-15 590	-27 564
Energia	-14 653	-16 469
Elektrienergia	-5 628	-7 497
Soojusenergia	-9 025	-8 972
Veevarustusteenused	-903	-922
Transpordikulud	-67	-28
Üür ja rent	-861	-988
Teenused	-14 630	-9 444
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 704	-55 415

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-18 181	-24 035
Sotsiaalmaksud	-6 590	-8 361
Kokku tööjõukulud	-24 771	-32 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 006	125 806
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 700	119 700
Kokku laenukohustised	404 706	245 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing RÄPINA REISID (registrikood: 10915982) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KARU	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714
Kokku	69 274
Katmine	
Kokku	69 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	100297	95.08%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4433	4.20%	Ei