

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rápina Saun

registrikood: 90012544

tánava/talu nimi, Võru mnt 1

maja ja korteri number:

linn: Rápina linn

vald: Rápina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64504

telefon: +372 7961063

e-posti aadress: merilin@rapinahaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Annetused ja toetused	9
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

SA Rápina Saun asutati 17.oktoober 2013.a.
Sihtasutus kuulub Rápina Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi.

SA Rápina Sauna tegevusalad

Osutada saunateenust Rápina vallas.

Teeninduspiirkond Rápina vald. Saun on Rápina elanikele, eriti pensionáridele, väga oluline. Saunas käiakse aastaringselt, suvekuudel on tarbijate koormus veidi väiksem, aga kõige rohkem mõjutavad pensioni ja palgapäevad. Rápina vallas on vananev rahvastik, seega pikas perspektiivis mõjutab see ka sauna külastatavust, kuigi peresauna kasutavad noored pered.

Finantseerimine, olulisemate tulude struktuur, käive, kasum

Sihtasutus töötab null rentaablusega. Rápina Vallavalitsus katab kulud sihtfinantseerimise teel.
Aruandeaasta saunateenuse müügitulu oli 16 363 eurot, lisaks sihtfinantseerimine 6 933 eurot.
Tulud kokku 23 296 eurot.

Personal

SA Rápina Saunas on 31.detsember 2015 a seisuga
1 töötaja, 0,25 raamatupidaja, 0,5 juhatuse liige

Lepingud

Vara tasuta kasutamise leping : AS Rápina Haigla on andnud sihtasutusele tasuta kasutada saunaruumid 259 m2 kuni 01.11.2023.a.

Eesmärgid

Jätkata saunateenuse osutamist Rápina vallas.

Suhtarvude analüüs

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = käibevarad/lühiajalised kohustused. Sihtasutusel aruandeperioodil 2015.a 1, 2014.a 1.

Maksevalmiduse kordaja (kordades) = raha/lühiajalised kohustused. Sihtasutusel aruandeperioodil 2015.a 0,07, 2014.a 0,05.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118	64	2
Nõuded ja ettemaksed	1 661	1 292	3
Kokku käibevara	1 779	1 356	
Kokku varad	1 779	1 356	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 779	1 356	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 779	1 356	
Kokku kohustused	1 779	1 356	
Kokku kohustused ja netovara	1 779	1 356	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 933	11 739	6
Tulu ettevõtlusest	16 363	18 830	7
Kokku tulud	23 296	30 569	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-11 114	-16 005	8
Tööjõukulud	-12 182	-14 551	9
Muud kulud	0	-13	
Kokku kulud	-23 296	-30 569	
Põhitegevuse tulem	0	0	
Aruandeaasta tulem	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-369	-1 292	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	423	1 356	5
Kokku rahavood põhitegevusest	54	64	
Kokku rahavood	54	64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54	64	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118	64	2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Räpina Saun 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Räpina Saun on riigiraamatupidamiskohustuslane, millest tulenevalt peetakse arvestust vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirjale. Üldeeskiri baseerub Raamatupidamisseadusel ning on üldjuhul kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel kassas olevat sularaha ja hoiused pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga kongreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades maksevõimet.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused jagatakse tegevuskulude katteks või põhivara soetamiseks.

Toetus kajastatakse saamise tekkepõhisel momendil tuluna.

Tegevuskulude katteks saadud toetuse kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel ja tingimusel, et teenuse osutamisega seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooleks on:

- tegev- ja kõrgemjuhtkond
- tegev- ja kõrgemjuhtkonna isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad majandusüksused
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad majandusüksused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3	52
Arvelduskonto	115	12
Kokku raha	118	64

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 199	1 199	
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 199	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	462	462	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 661	1 661	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	850	850	
Ostjatelt laekumata arved	850	850	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	442	442	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 292	1 292	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		134		132
Sotsiaalmaks		286		267
Kohustuslik kogumispension		24		22
Töötuskindlustusmaksed		18		21
Ettemaksukonto jääk	462		442	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	462	462	442	442

Maksude ettemaksete osas vt ka lisa 3 ja maksuvõlagde osas lisa 5.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 272	1 272	
Võlad töövõtjatele	45	45	
Maksuvõlad	462	462	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 779	1 779	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	871	871	
Võlad töövõtjatele	43	43	
Maksuvõlad	442	442	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 356	1 356	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 933	11 739
Kokku annetused ja toetused	6 933	11 739

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	6 933	11 739
Kokku annetused ja toetused	6 933	11 739

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on saadud Räpina Vallavalitsuselt.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Saunateenus	16 363	18 830
Kokku tulu ettevõtlusest	16 363	18 830

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Administreerimiskulud	482	170
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	8 541	12 385
Sõidukite majandamiskulud	0	25
Inventari majandamiskulud	248	768
Käibemaks	1 843	2 657
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 114	16 005

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 126	10 900
Sotsiaalmaksud	3 056	3 651
Kokku tööjõukulud	12 182	14 551
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	924	0	671
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 199	208	850	178

2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	5 837	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 611	1 868
2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	6 647	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	2 577	2 416

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2015	2014
Arvestatud tasu	1 571	2 228

SA Räpina Saun asutajaks ja soodustatud isikuks on AS Räpina Haigla. AS Räpina Haigla on andnud sihtasutusele tasuta kasutada saunaruumid 259 m2 kuni 01.11.2023.a.

SA Räpina Saun kuulub Räpina Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi. Räpina vald toetas aruandeaastal SA Räpina Saun tegevuskulusid summas 6 933 eurot (2014.a 11 739 eurot), vt.täpsemalt lisa 6.

Asutajad ja liikmed - AS Räpina Haigla

Osteti kütet, elektrienergiat, prügivedu, veepehmendussoola. Kohustus aasta lõpus 924 eur (2014.a 671 eur).

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

1) Räpina Vallavalitsus

Müüdnud pensionäride saunapiletid summas 1 868 eur (2014.a 2 416 eur). Nõue aasta lõpus 1 199 eur (2014.a 850 eur).

2) AS Revekor

Ostetud vett ja kanalisatsiooni summas 2 611 eur (2014.a 2 577 eur). Kohustus aasta lõpus 208 eur (2014.a 178 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2016

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN KIVISAAR	Juhatuse liige	04.02.2016
Resolutsioon:	Kinnitan 04.02.2016	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rápina Saun nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rápina Saun raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Rápina Saun finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuse 21a, Tartu 51014

04.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Röpina Saun (registrikood: 90012544) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	04.02.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7961063
E-posti aadress	merilin@rapinahaigla.ee