

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad

registrikood: 90012640

tánava/talu nimi, Kooli tn 1

maja ja korteri number:

linn: Rápina linn

vald: Rápina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64504

telefon: +372 5251225

e-posti aadress: info@rapinasadam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad asutati Rápina Vallavolikogu 29.01.2014 otsusel, mille lisana kinnitati ka SA põhikiri. Sihtasutuse põhikirjalisteks eesmärkideks on Rápina valla sadamate ja puhkealade arendamise kaudu majandus- ja elukeskkonna mitmekesistamine ning võimaluste loomine: tervislike eluviiside ja tervisespordi edendamiseks, keskkonnasäästlikuks vaba aja veetmiseks ning puhkemajanduse ja turismi edendamiseks. Eesmärkide saavutamiseks Sihtasutus arendab ja korraldab Rápina valla sadamate ja puhkealade tegevust ja haldamist; korraldab tegevusalaseid ning eesmärkide saavutamiseks vajalikke koolitusi ning teabe ja reklaami levitamist; koordineerib koostööd kõigi asjast huvitatud isikute, organisatsioonide ja ühendustega; võtab vastu annetusi, toetusi ja eraldisi ning omandab, valdab, kasutab ja käsutab vara; korraldab Rápina valla sadamate ja puhkealade finantseerimis-, projekteerimis- ja ehitustegevust ning sellealase teabe hankimist. Sihtasutusele on antud Rápina Vallavalitsuse poolt vara tasuta kasutamise lepinguga kasutamiseks Rápina sadama sadamapaviljon, selle sisustus, kai-tehissaar, sadama masinad ja seadmed ning Kaurimäe kunstlume tootmisvahendid ja lumetuubid.

SA tegevust juhib Sihtasutuse nõukogu, millesse kuulub kolm liiget, ja SA juhatus, millesse kuulub üks liige. Sihtasutuses töötas 2023. aastal 2 töötajat töölepingu alusel ja lisaks 4 töötajat käsunduslepingu alusel ning 1 praktika lepinguga töötaja. 2024. aastal jätkab sihtasutus 2 töölepingulise töötajaga ja 1 Juhatus liikme lepingu alusel töötava juhatus liikme, kes täidab vastavalt ametijuhendile ka Rápina sadama kapteni kohustusi, töö on tasustatav. Nõukogu liikmete töö tasustatav ei ole.

SA majandustegevust võib käsitleda tsükliilisena. 1. maist kuni 30. septembrini kestab Rápina sadama navigatsioonihooaeg, mil opereeritakse Rápina sadamat ja osutatakse sadamateenuseid. Rápina sadama kohvik/paviljon on avatud aastaringselt broneeritud üritustele (või sadama poolt organiseeritud üritustele), kuid üksikkülastaja jaoks on avatud navigatsiooni hooajal. Talvekuudel kui jääolud lubavad pakub sadam veoteenust õngitsejate järvele viimiseks ja tagasi toomiseks. Lisaks on aastaringselt võimalik rentida sadama kohvikut erinevate ürituste (koolitused, sünnipäevad) läbiviimiseks. 2020 aasta kevadel valminud saunaruume on samuti võimalik rentida väiksematel seltskondadel aastaringselt. 2016 aastal sai alguse traditsioon koostöös Rápina Kultuurikeskusega korraldada Rápina sadamas suvekontserte ning kaaskorraldada Peipsi Järvefestivali, millest kujunes aastaks 2022 välja Sisevete festival. Sisevete festivalist võeti osa ka aastal 2023 ning võetakse osa ka aastal 2024. Aastal 2023 võttis sadama kohvik osa Rápina kodukohvikute päevadest, üritusest osavõtuga jätkatakse ka aastal 2024. Lisaks tähistatakse navigatsiooni hooaja algust ja lõppu piduliku üritusega, kuhu on oodatud kõik huvilised.

2024 aasta põhitegevus navigatsiooni hooaja perioodil:

*27.04 Peipsi kalanduspiirkonna avatud sadamate päev ja navigatsiooni hooaja avapidu

*25.05-26.05 Kodukohvikute päevad

*01.06 Lastekaitse päev

*22.06 Sadama jaanipäev

*13.07 LIVE muusika päev

*03.07 Peipsi järve festival

*28.09 Navigatsiooni hooaja lõpupidu

Lisaks jooksvalt teenindame Sadama kohvikus tellitud üritusi nagu sünnipäevad jms. Sadamakohvikus on lõpuni viidud köögi ümberehitus. On saavutatud kohapeal sooja toidu valmistamise valmidus. Samuti on võimalik kasutada kõiki varasemalt korraldatud teenuseid nagu vesi jalgrataste, kajakkide ja aerulaua kasutus. Igapäevaselt võimalik sauna ja grillmaja rent. Tasuline slipi kasutus ning hooajaline kaikhoha teenus.

Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad plaanis koostööd "Setoline" - ga panna navigatsioonihooaja perioodiks aastal 2024 1 x nädalas huvisõidu laevaliini kokkulepitud marsruudil, kuid kokkulepe jäi saavutamata teise poole vähese huvi tõttu. Rápina Sadama meeskond plaanib võimalust sadamateemaliste suveniiride müügiks. Sihtasutus valmistab ette mitteregulaarseid reisijate huvi -ja kalastussõite Lämmijärvel (suuremad üritused jms.). Need toimusid aastal 2023 ning jätkame aastal 2024. Rápina Sadama meeskond plaanib võimalust sadamateemaliste suveniiride müügiks.

Majandustegevuse edukust siseturismi ja puhkemajanduse valdkonnas mõjutab peamiselt ilm.

2023 aastal eraldas Rápina Vallavalitsus SA tegevustoetuseks 40425 eurot. 2024. aastal eraldatakse tegevustoetuseks 38 000 eurot. SA eelarvestrateegias on järgnevate aastate majandustegevusest saadava tulu kasv ning Rápina vallavalitsuse eelarvestrateegias SA-le eraldatava toetuse järk-järguline vähenemine.

Finantsuhtarvu nimetus	Arvutusvalem ja ühik	2022.a.	2023.a.
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused (kordades)	0,46	0,18
Maksevalmiduse kordaja	raha/lühiajalised kohustused (kordades)	0,17	0,02
Võlakordaja	kohustused/varad (kordades)	0 ,42	0,66
Tegevustulemlikkus	tegevustulu/tegevuskulu (kordades)	0,83	0,92

Makromajanduslikke mõjusid SA tegevus ei oma. Nõudlust veeturismi ja veega seotud puhkamise järele iseloomustab majandus-surutise järgselt aasta-aastalt suurenev registreeritavate veesõidukite arv ning seetõttu on SA väljavaated majandustegevuse osas stabiilsed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	193	1 849	2
Nõuded ja ettemaksed	420	686	3
Varud	1 383	2 585	
Kokku käibevarad	1 996	5 120	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 286	21 200	6
Kokku põhivarad	15 286	21 200	
Kokku varad	17 282	26 320	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 067	11 099	8
Kokku lühiajalised kohustised	12 067	11 099	
Kokku kohustised	12 067	11 099	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	15 221	32 539	
Aruandeaasta tulem	-10 006	-17 318	
Kokku netovara	5 215	15 221	
Kokku kohustised ja netovara	17 282	26 320	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	40 525	54 000	9
Tulu ettevõtlusest	60 589	35 366	10
Muud tulud	0	2 635	
Kokku tulud	101 114	92 001	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-42 724	-49 911	11
Tööjõukulud	-62 050	-52 646	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 914	-6 719	
Muud kulud	-432	-45	13
Kokku kulud	-111 120	-109 321	
Põhitegevuse tulem	-10 006	-17 320	
Intressitulud	0	2	
Aruandeaasta tulem	-10 006	-17 318	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-10 006	-17 320	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 914	6 720	
Kokku korrigeerimised	5 914	6 720	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	266	-686	
Varude muutus	1 202	-2 585	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	967	6 252	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 656	-7 617	
Kokku rahavood	-1 656	-7 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 849	9 466	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 656	-7 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193	1 849	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	32 539	32 539
Aruandeaasta tulem	-17 318	-17 318
31.12.2022	15 221	15 221
Aruandeaasta tulem	-10 006	-10 006
31.12.2023	5 215	5 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Rápina Sadamad ja Puhkealad 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning lähtudes avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Rápina Sadamad ja Puhkealad tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud tulude ja kulude aruande skeemist.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud sihtasutuse tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaubad. Algselt kantakse kaubad ostmisel kuluks. Aruandeaasta lõpu seisuga müümata kaubad inventeeritakse ja hinnatakse. Müümata kaubad kajastatakse kulude vähendusena.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumus koosneb ostukulutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 10000 eurost.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Põhivara 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 hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2-20%
- Masinad ja seamed 10-40%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seamed 20-40%
- Inventar, tööriistad 20-40 %

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Annetused ja toetused**Saadud toetused**

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tegevustoetused on saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

SA Rápina Sadamad ja Puhkealad raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- a) asutaja
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad ja ühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad
- d) punktis c nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	146	1 148
Arvelduskonto	47	701
Kokku raha	193	1 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	315	315
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	420	420
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	300	300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	386	386
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	686	686

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 383	2 585
Kokku varud	1 383	2 585

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	95		376	148
Üksikisiku tulumaks		1 107		904
Sotsiaalmaks		1 474		2 618
Kohustuslik kogumispension		8		8
Töötuskindlustusmaksed		28		78
Aktsiisimaks	10		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	2 617	386	3 756

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	35 457	6 065	41 522
Akumuleeritud kulum	-9 158	-4 444	-13 602
Jääkmaksumus	26 299	1 621	27 920
Amortisatsioonikulu	-5 506	-1 214	-6 720
31.12.2022			
Soetusmaksumus	35 457	6 065	41 522
Akumuleeritud kulum	-14 664	-5 658	-20 322
Jääkmaksumus	20 793	407	21 200
Amortisatsioonikulu	-5 507	-407	-5 914
31.12.2023			
Soetusmaksumus	35 457	6 065	41 522
Akumuleeritud kulum	-20 171	-6 065	-26 236
Jääkmaksumus	15 286	0	15 286

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	5 035	5 768

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 696	3 696	
Võlad töövõtjatele	5 754	5 754	
Maksuvõlad	2 617	2 617	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 067	12 067	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 123	1 123	
Võlad töövõtjatele	6 220	6 220	
Maksuvõlad	3 756	3 756	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 099	11 099	

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Asutajalt mittesihtotstarbeline tegevuse toetus	40 525	54 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0
Kaasfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0
Kokku annetused ja toetused	40 525	54 000

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Toitlustusteenuste müük	53 625	27 722
Ruumide rent	5 035	5 768
Sadamateenuste müük	1 700	1 642
Muud tulud puhkealasest tegevusest	229	234
Kokku tulu ettevõtlusest	60 589	35 366

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-77	-158
Koolituskulud	-315	-56
Müüdud toidukaubad ja toitlustusteenused	-23 451	-15 233
Rajatiste halduskulu	-8 447	-9 344
Mitmesugused majanduskulud	-1 359	0
Administreerimiskulud	-840	-759
Transpordikulud	-1 407	-2 071
IT- kulud	-2 077	-3 082
Inventari kulud	-2 504	-10 787
Üritused ja näitused	-1 767	-6 124
arvestus ja auditeerimisteenused	-480	-2 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 724	-49 911

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-48 015	-40 715
Sotsiaalmaksud	-14 035	-11 931
Kokku tööjõukulud	-62 050	-52 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Lootusetud nõuded	300	25
Intressid, trahvid, maksud	0	0
Riigilõiv, järevalvetasud	132	20
Kokku muud kulud	432	45

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rápina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	1 691	590
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 829	590

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed		1 177		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 065		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		950
Kokku müüdnud		2 242		950

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	3 287	11	3 816	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud			1 083	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 622		2 575	
Kokku ostetud	6 909	11	7 474	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 149	16 815

2023. aastal on tehinguid tehtud seotud osapooltega:

- a) asutaja - Räpina Vald
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad - SA Räpina Inkubatsioonikeskus, AS Revekor
- c) kõrgem juhtkond ning nende olulise mõju all olevale ettevõtjale - M.Narusing ja OÜ Latikas, OÜ Empreste

Asutaja Räpina Vald poolt on määratud 2024. aasta tegevustoetus summas 38000 eurot ,(2023. a. 40 425 eurot), vt lisa 9.

Asutaja on andnud sihtasutuse kasutusse vara tasuta kasutamise lepingutega Räpina sadama sadamapaviljoni ja selle inventari, sadama kai-tehissaare, sadama abihoone, sadama masinad ja seadmed ning Kaurimäe kunstlume tootmisvahendid ja lumetuubid (kasutusse andja omand) tähtajatult. Lepingud lõpevad kasutusaja möödumisel või lepingu erakorralisel ülesütlemisel, kasutajal on õigus leping üles öelda igal ajal etteteatamisajaga 30 päeva.

Sihtasutuse tegevuse lõpetamisel läheb vara üle asutajale. Juhul kui asutaja on lõppenud, läheb vara üle sihtasutuse asukohajärgsele kohalikule omavalitsusele.

Seotud osapooltelt osteti:

- a) asutajalt Räpina Vald Sadamapaviljoniga seotud elektrienergiat summas 3287 eurot (2022. a. elektrienergiat 3816 eurot), teenust 11 eurot (bussi kasutus)
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:
 - 1. SA Räpina Inkubatsioonikeskus - toidukaubad Sadamakohvikule 876 eurot (2022. a. toidukaubad summas 919 eurot)
 - 2. AS Revekor - 2023 aastal teenuseid ei kasutatud (2022.a. 165 eurot korrashoiuteenused)
 - 3. OÜ Latikas - toidukaubad kohvikule 2023.a. 3760 eurot (2022.a. 1770 eurot)

Seotud osapooltele müüdi:

a) kõrgemale juhtkonnale ning nende olulise mõju all olevale ettevõtjale: OÜ Empreste 605 eurot sadamakoha kasutusteenust 365 ja ruumi rent 240 eurot

b) Mehikoorma Arengu Selts MTÜ 250 eurot inventari rent

c) Peipsi Kalanduspiirkonna Arendajate Kogu MTÜ summas 210.00 ruumi rent

SA juhatajale arvestati juhatuse liikme lepingu alusel tasu töö eest summas 11860,90 eurot, aruandeaastal vahetus sadama kapten, hüvitist juhatuse liikmele maksti 2600 eurot

Juhatajale kompenseeriti isikliku auto kasutust 3623 eurot (tekkepõhine summa)

Olulisi bilansipäeva järgseid sündmusi ei toimunud.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Nõukogu koos juhatusega on hinnanud sihtasutuse jätkusuutlikkust ja likviidsuse parandamiseks on plaanis suurendada sadamas toimuvate ürituste ja teenuste arvu. Lisaks vaadatakse üle kulutused ja leitakse võimalusi nende optimeerimiseks ja vähendamiseks. 2024 aastal jätkatakse väiksema personali koosseisuga.

Sihtasutuse eripäraks on, et põhitegevus algab navigatsiooni hooaja avamisega 1.mai ja lõpeb sügisel 30.september, selle aja jooksul tagatakse ettevõtte normaalne jätkumine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

Sihtasutus Röpina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAJASALU	Juhatuse liige	14.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Rápina Sadamad ja Puhkealad nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutuse Rápina Sadamad ja Puhkealad (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

16.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus R pina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	16.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251225
E-posti aadress	info@rapinasadam.ee