

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

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 2021. aasta alates aprillikuust 2 töötajat töölepingu alusel ja lisaks 1 töötaja käsunduslepingu alusel. Juhatus liikme lepingu alusel töötava juhatusel liikme, kes täidab vastavalt ametijuhendile ka Rápina sadama kapteni kohustusi, töö on tasustatav. Nõukogu liikmete töö tasustatav ei ole.

SA majandustegevust võib käsitleda tsükklilisena. 1. maist kuni 30. septembrini kestab Rápina sadama navigatsioonihooaeg, mil opereeritakse Rápina sadamat ja osutatakse sadamateenuseid. Rápina sadama kohvik/paviljon on avatud aastaringselt, siiski jääb suurem külastatavus suvisele hooajale. Talvekuudel kui jääolud lubavad pakub sadam veeteenust 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 võetakse osa ka aastal 2023. Aastal 2022 võttis sadama kohvik osa Peipsi Toidutänavast ja Rápina kodukohvikute päevadest, mõlemast üritusest osavõtuga jätkatakse ka aastal 2023. Lisaks tähistatakse navigatsiooni hooaja algust ja lõppu piduliku üritusega, kuhu on oodatud kõik huvilised.

2023 aasta põhitegevus navigatsiooni hooaja perioodil:

*29.04 Navigatsiooni hooaja avapidu

*21.05 Kodukohvikute päev

*01.06 Lastekaitse päev

*22.06 Sadama jaanipäev

*15.07 Peipsi järve festival

*... 08 Toidufestival

Lisaks jooksvalt teenindame Sadama kohvikus tellitud üritusi nagu sünnipäevad jms. Samuti on võimalik kasutada kõiki varasemalt korraldatud teenuseid nagu Vesi jalgrataste ja aerulaua kasutus. Igapäevaselt võimalik sauna ja grillmaja rent. Tasuline slipi kasutus ning hooajaline kaikoha teenus.

Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad plaanib koostöös "Setoline" - ga panna navigatsioonihooaja perioodiks 1 x nädalas huvisõidu laevaliini kokkulepitud marsruudil. Rápina Sadama meeskond plaanib võimalust sadamateemaliste suveniiride müügiks. Sihtasutus valmistab ette mitteregulaarseid reisijate huvisõite Lämmijärvel (suuremad üritused jms.).

Majandustegevuse edukust sise-turismi ja puhkemajanduse valdkonnas mõjutab peamiselt ilm

2022 aastal eraldas Röpina Vallavalitsus SA tegevustoetuseks 54 000 eurot. 2023. aastal eraldatakse tegevustoetuseks 40425 eurot. 2020. aasta kevadel valmis sadama teenindushoone ja väliköök ning karavanide parkla.

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

		2022	2021
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused (kordades)	0,46	1,69
Maksevalmiduse kordaja	Raha/lühiajalised kohustused (kordades)	0,17	1,42
Võlakordaja	Kohustused/varad (kordades)	0,42	0,17
Tegevustulemlikkus	Tegevustulu/tegevuskulu (kordades)	0,83	0,84

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 849	9 466	2
Nõuded ja ettemaksed	686	1 575	3
Varud	2 585	228	
Kokku käibevarad	5 120	11 269	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 200	27 920	6
Kokku põhivarad	21 200	27 920	
Kokku varad	26 320	39 189	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 099	6 650	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 099	6 650	
Kokku kohustised	11 099	6 650	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	32 539	42 030	
Aruandeaasta tulem	-17 318	-9 491	
Kokku netovara	15 221	32 539	
Kokku kohustised ja netovara	26 320	39 189	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	54 000	30 000	9
Tulu ettevõtlusest	35 366	16 917	10
Muud tulud	2 635	0	
Kokku tulud	92 001	46 917	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-49 911	-27 375	11
Tööjõukulud	-52 646	-22 315	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 719	-6 720	
Muud kulud	-45	0	13
Kokku kulud	-109 321	-56 410	
Põhitegevuse tulem	-17 320	-9 493	
Intressitulud	2	2	
Aruandeaasta tulem	-17 318	-9 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-17 320	-9 493	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 720	6 720	
Kokku korrigeerimised	6 720	6 720	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-686	-312	
Varude muutus	-2 585	251	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 252	2 229	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 617	-603	
Kokku rahavood	-7 617	-603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 466	10 069	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 617	-603	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 849	9 466	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	42 030	42 030
Aruandeaasta tulem	-9 491	-9 491
31.12.2021	32 539	32 539
Aruandeaasta tulem	-17 318	-17 318
31.12.2022	15 221	15 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Räpina Sadamad ja Puhkealad 2022. 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 Räpina Sadamad ja Puhkealad tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 lisas toodud tulude ja kulude aruande skeemist.

2022. 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 5000 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 aastas 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 148	156
Arvelduskonto	701	9 310
Kokku raha	1 849	9 466

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	300	300	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	300	300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	386	386	5
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	686	686	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	325	325	
Ostjatelt laekumata arved	325	325	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 250	1 250	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 575	1 575	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 585	228
Kokku varud	2 585	228

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	376	148	1 250	836
Üksikisiku tulumaks		904		120
Sotsiaalmaks		2 618		330
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		78		
Aktsiisimaks	10			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	386	3 756	1 250	1 286

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	35 457	6 065	41 522
Akumuleeritud kulum	-3 650	-3 232	-6 882
Jääkmaksumus	31 807	2 833	34 640
Amortisatsioonikulu	-5 508	-1 212	-6 720
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	5 768	1 115

SA annab rendile Rápina Sadamapaviljoni ruume ürituste korraldamiseks eraisikutele ja juriidilistele isikutele. Väljarenditud ruumid on saadud kasutamiseks Rápina Vallalt vara tasuta kasutamise lepinguga.

Vt ka lisa 14.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 452	1 452	
Võlad töövõtjatele	3 912	3 912	
Maksuvõlad	1 286	1 286	5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 650	6 650	

Võlad töövõtjatele: majandusaasta detsembri eest arvestatud kuid seisuga 31.12.2021 väljamaksmata töötasu koos sotsiaalmaksudega 3559 eurot, kasutamata puhkusest arvestatud ja kuludesse kantud puhkusetasu kohustis koos sotsiaalmaksudega 2524 eurot, Muud võlad 137 eurot

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Asutajalt mittesihotstarbeline tegevuse toetus	54 000	30 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0
Kaasfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0
Kokku annetused ja toetused	54 000	30 000

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Toitlustusteenuste müük	27 722	9 480
Ruumide rent	5 768	1 115
Sadamateenuste müük	1 642	2 623
Muud tulud puhkealasest tegevusest	234	3 699
Kokku tulu ettevõtlusest	35 366	16 917

Toitlustusteenuste müügituluna on kajastatud Rápina Sadama kohviku poolt osutatud teenused ja müüdnud kaubad. Ruumide rendituluna on kajastatud Rápina Sadamapaviljoni ja saunamaja rentimist ürituste korraldamiseks eraisikutele ja juriidilistele isikutele. Tulud sadamateenuste müügist: tasuliste sadamateenuste osutamine, paadihoiustus.

Väljarenditud ruumid ja sadama kai-tehissaar on saadud kasutamiseks Rápina Vallalt vara tasuta kasutamise lepinguga. Vt. ka lisa 14.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-158	0
Koolituskulud	-56	0
Müüdud toidukaubad ja toitlustusteenused	-15 233	-5 099
Rajatiste halduskulu	-9 344	-10 354
Mitmesugused majanduskulud	0	-6 377
Administreerimiskulud	-759	-3 613
Transpordikulud	-2 071	-1 932
IT- kulud	-3 082	0
Inventari kulud	-10 787	0
Üritused ja näitused	-6 124	0
arvestus ja auditeerimisteenused	-2 297	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-49 911	-27 375

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-36 280	-16 775
Sotsiaalmaksud	-11 931	-5 539
Kokku tööjõukulud	-48 211	-22 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2022	2021
Lootusetud nõuded	25	0
Intressid, trahvid, maksud	0	0
Riigilõiv, järevalvetasud	20	0
Kokku muud kulud	45	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	590	955
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	0	388
Kokku võlad ja ettemaksed	590	1 343

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		950		50
Kokku müüdnud		950		250

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	3 816		3 102	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	1 083		1 359	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 575			
Kokku ostetud	7 474		4 461	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 815	11 538

2022. aastal on tehinguid tehtud seotud osapooltega:

- a) asutaja - Rāpina Vald
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad - SA Rāpina Inkubatsioonikeskus, AS Revekor
- c) kõrgem juhtkond ning nende olulise mõju all olevale ettevõttjale - T.Helm ja OÜ Kaguring ning M.Narusing ja OÜ Latikas
- d) kõrgema juhtkonna lähedane pereliige - H.Helm

Asutaja Rāpina Vald poolt on saadud 2022. aasta tegevustoetus summas 54 000 eurot (2021. a. 30 000 eurot), vt lisa 9.

Asutaja on andnud sihtasutuse kasutusse vara tasuta kasutamise lepingutega Rāpina sadama sadamapaviljoni ja selle inventari, sadama kai-tehissaare, sadama abihoone, sadama masinad ja seadmed ning Kaurimāe kunstlume tootmisvahendid ja lumetuubid (kasutusse andja omand) tähtajatult. Lepingud lõpevad kasutajaga 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 Rāpina Vald Sadamapaviljoniga seotud elektrienergiat summas 3816 eurot (2021. a. elektrienergiat 3102 eurot).
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:
 - 1. SA Rāpina Inkubatsioonikeskus - toidukaubad Sadamakohvikule 919 eurot (2021. a. toidukaubad summas 1359 eurot)
 - 2. AS Revekor - 165 eurot korrashoiuteenused(2021.a. teenuseid ei kasutatud)
 - 3. OÜ Latikas -toidukaubad kohvikule 1770 eurot
 - 4.OÜ Kaguring - väikelaeva renditeenust 804 eurot

Seotud osapooltele müüdi:

- a)kõrgemale juhtkonnale ning nende olulise mõju all olevale ettevõtjale: OÜ Kaguring sadamakoha kasutusteenust 200 eurot (2021. a. OÜ Kaguring sadamakoha kasutusteenust summas 200 eurot).
- c)2022.a. H.Helm ruumi rent 750 eurot 2021.a. ostis H.Helm kaikoha summas 50 eurot

Nõudeid seotud isikute vastu ei ole aruandeaastal ega võrdlusaastal. Kohustustest oli üleval Rāpina Vallavalitsusele arve summa 590 eurot, võrdlusaastal kohustusi seotud osapooltega ei olnud.

SA juhatajale arvestati juhatuse liikme lepingu alusel tasu töö eest summas 16815 eurot (2021. a. 11538 eurot), aruandeaastal vahetus sadama kapten,hüvitist juhatuse liikmele maksti 1000 eurot

Juhatajale kompenseeriti isikliku auto kasutust 4280 eurot (tekkepõhine summa), 2021. aastal samuti 1200 eurot.

Olulisi bilansipäeva järgseid sündmusi ei toimunud.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

SA Rāpina Sadamate-ja Puhkealade juhatus muutus 2023 aasta veebruarikuus.

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.

2023 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: 26.04.2023

Sihtasutus Röpina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAJASALU	Juhatuse liige	26.04.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 „Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 lahknab 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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 arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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

04.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus R pina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	04.05.2023

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