

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad

registrikood: 90012640

tánava/talu nimi, Kooli 1

maja ja korteri number:

linn: Rápina vallasisene linn

vald: Rápina vald

maakond: Pólva maakond

postisihtnumber: 64504

telefon: +372 5251225

e-posti aadress: info@rapinasadam.ee

veebilehe aadress: www.rapinasadam.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sihtasutus Räpina Sadamad ja Puhkealad asutati Räpina Vallavolikogu 29.01.2014 otsusel, mille lisana kinnitati ka SA põhikiri.

Sihtasutuse põhikirjalisteks eesmärgiks on Räpina 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 Räpina 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 Räpina valla sadamate ja puhkealade finantseerimis-, projekteerimis- ja ehitustegevust ning sellealase teabe hankimist.

Sihtasutusele anti Räpina Vallavalitsuse poolt vara tasuta kasutamise lepinguga kasutamiseks Räpina sadama sadamapaviljon, selle sisustus, kai-tehissaar, sadama masinad ja seadmed ja muu inventar. Sihtasutuse tegevuseks tegi Räpina Vallavalitsus rahalise sissemakse summas 18 319 eurot. 2014. aastal korraldas Sihtasutus tegevusi peamiselt Räpina Sadamas. Majandustegevust tasuliste sadamateenuste osutamiseks 2014. aastal veel ei toimunud, kuna veel ei ole tagatud kõik Sadamaseadusega nõutud tingimused. SA tagas osalise sadamateenuste kasutamise, sealhulgas:

- paatide veeskamine slipil
- paadihoiustus
- sadama ööpäevaringse valve organiseerimine kaasates paadiomanikke
- sadama ja rannaala haldamine ning igapäevane hooldus

SA peamiseks majandustegevuseks 2014. aastal oli sadamapaviljoni rentimine üritusteks, ürituste korraldamine sadamas ning sadamakohviku pidamine.

Sihtasutuse nõukogusse kuulub kolm liiget. Sihtasutuse juhatusse kuulub üks liige. Sihtasutuses töötas 2014. a perioodil mai-detsember üks töötaja. Juhatuse liikmele on makstud tasu. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

2015. aastal plaanib Sihtasutus lisaks Räpina sadamale laiendada vaba aja veetmise võimalusi Räpina linnas asuval Võhandu jõe puhke- ja virgustuslalal lumetuubi mäe ning suusaradade arendamisega.

Finantssuhtarvud

		2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused (kordades)	0,90
Maksevalmiduse kordaja	raha/lühiajalised kohustused (kordades)	0,73
Võlakordaja	kohustused/varad (kordades)	1,11
Tegevustulemlikkus	tegevustulu/tegevuskulu (kordades)	0,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	2 806	2
Nõuded ja ettemaksed	66	3
Varud	602	4
Kokku käibevara	3 474	
Kokku varad	3 474	
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 865	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 865	
Kokku kohustused	3 865	
Netovara		
Aruandeaasta tulem	-391	
Kokku netovara	-391	
Kokku kohustused ja netovara	3 474	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Tulud		
Annetused ja toetused	18 319	7
Tulu ettevõtlusest	14 235	8
Muud tulud	100	
Kokku tulud	32 654	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-11 116	9
Tööjõukulud	-20 006	10
Muud kulud	-1 923	11
Kokku kulud	-33 045	
Põhitegevuse tulem	-391	
Aruandeaasta tulem	-391	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-391	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66	3
Varude muutus	-602	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 865	5
Kokku rahavood põhitegevusest	2 806	
Kokku rahavood	2 806	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 806	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 806	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
05.02.2014	0	0
Aruandeaasta tulem	-391	-391
31.12.2014	-391	-391

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Räpina Sadamad ja Puhkealad 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning lähtudes riigi raamatupidamise üldeeskirjadest. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

SA Räpina Sadamad ja Puhkealad kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

2014. 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.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Annetused ja toetused

Toetusena on kajastatud sihtasutuse asutamisel asutaja tehtud rahaline sissemakse. Finantseerimine kajastatakse tuluna hetkel, kui raha on laekunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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 Räpina 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Sularaha kassas	52
Arvelduskonto	2 754
Kokku raha	2 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	66	66
Muud makstud ettemaksed	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	66	66

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	602
Kokku varud	602

Müügiks ostetud kaubad: bilansi kuupäevaks sadama kohviku müümata kaubad.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84	84	
Võlad töövõtjatele	3 160	3 160	
Maksuvõlad	621	621	6
Kokku võlad ja ettemaksed	3 865	3 865	

Võlad töövõtjatele: majandusaasta detsembri eest arvestatud, kuid seisuga 31.12.2014 väljamaksmata töötasu koos sotsiaalmaksudega 1933 eurot, kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud puhkusetasu kohustus koos sotsiaalmaksudega 1140 eurot ning väljamaksmata isikliku sõiduauto kasutamise hüvitus 87 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	187
Sotsiaalmaks	399
Kohustuslik kogumispension	24
Töötuskindlustusmaksed	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	621

Vt lisa 5

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014
Asutajalt asutamisel rahaline sissemakse	18 319
Kokku annetused ja toetused	18 319

Asutaja Räpina Vald poolt tehtud rahaline sissemakse on sihtasutuse tegevustoetuseks 2014. aastaks.

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014
Toitlustusteenuste müük	12 933
Ruumide rent	1 302
Kokku tulu ettevõtlusest	14 235

Toitlustusteenuste müügituluna on kajastatud Räpina Sadama kohviku poolt osutatud teenused ja müüdud kaubad. Ruumide rendituludena on kajastatud Räpina Sadamapaviljoni rentimist ürituste korraldamiseks eraisikutele ja juriidilistele isikutele. Väljarenditud ruumid on saadud kasutamiseks Räpina Vallalt vara tasuta kasutamise lepinguga.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014
Müüdud toidukaubad ja toitlustusteenused	5 367
Mitmesugused majanduskulud	2 960
Transpordikulud	1 227
Administreerimiskulud	781
Rajatiste halduskulud	490
Hoonete halduskulud	291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 116

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	15 006
Sotsiaalmaksud	5 000
Kokku tööjõukulud	20 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 11 Muud kulud

(eurodes)

	05.02.2014 - 31.12.2014
Käibemaks	1 904
Riigilõiv	19
Kokku muud kulud	1 923

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	05.02.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	10 072

2014. a. SA Räpina Sadamad ja Puhkealad seotud osapooled on:

- a) asutaja- Räpina Vald
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad- SA Räpina Inkubatsioonikeskus, AS Revekor

SA asutamisel on asutaja Räpina Vald poolt tehtud rahaline sissemaks 18319 eurot (lisa 7).

Asutaja on andnud sihtasutuse kasutusse vara tasuta kasutamise lepingutega hoone nimega Sadamapaviljon, Sadama kai-tehissaare, Sadama masinad ja seadmed, inventari ja muu vara (kasutusse andja omand) tähtajatult.

Seotud osapooltelt osteti:

- a) asutajale tasuti riigilõiv 19 eurot,
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjaltelt:
 1. SA Räpina Inkubatsioonikeskus- juhataja töökoha kasutust (rent, elekter, vesi ja kanalisatsioon, küte, korrashoid) summas 180 eurot; muud kaubad kohvikule (toidukaup, laudlinad, kangas) 1372 eurot,
 2. AS Revekor- fekaali vedu sadamatest 268 eurot.

Seotud osapooltele müüdi:

- a) asutajale- ruumide kasutust 871 eurot,
- b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjatele:
 1. SA Räpina Inkubatsioonikeskusele ruumide kasutust 472 eurot

Juhatajale kompenseeriti isikliku auto kasutust 693 eurot (tekkepõhine summa).

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Veebruaris 2015 laekus Räpina Vallavalitsuselt 2015. aasta tegevustoetus 20400 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2015

Räpina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 05.02.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TUUL	Juhatuse liige	16.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad nõukogule

Oleme auditeerinud sihtasutus Rápina Sadamad ja Puhkealad raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 Sadamad ja Puhkealad finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

16.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Räpina Sadamad ja Puhkealad (registrikood: 90012640) 05.02.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	16.03.2015

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
Veebilehe aadress	www.rapinasadam.ee