

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing RÄPINA REISID

registrikood: 10915982

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Räpina linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on majutus- ja toitlustusteenuste pakkumine 2010. a suvel avatud Hotell Räpina ja Kiudoski Restoraan baasil. 2016 müügitulu oli 116129 eurot, majandusaasta kasum 152054 eurot. Ettevõtte soetas põhivara summas 5433 eurot. 2016. aastal olid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 72873 eurot. Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole. 2017 planeeritakse põhitegevuse müügikäibe kasvu ning jätkatakse hotelli ja restorani pakutavate teenuste edasiarendamist ning laiendatakse turundustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 845	19 946	2
Nõuded ja ettemaksed	1 259	2 940	3
Varud	1 816	1 995	
Kokku käibevarad	22 920	24 881	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	642 827	683 322	6
Kokku põhivarad	642 827	683 322	
Kokku varad	665 747	708 203	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	114 033	85 039	7
Võlad ja ettemaksed	18 062	14 367	8
Sihtfinantseerimine	0	210 962	10
Kokku lühiajalised kohustised	132 095	310 368	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	377 404	393 641	7
Kokku pikaajalised kohustised	377 404	393 641	
Kokku kohustised	509 499	704 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 382	718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 054	664	
Kokku omakapital	156 248	4 194	
Kokku kohustised ja omakapital	665 747	708 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	116 129	113 019	11
Muud äritulud	202 509	45 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 741	-36 798	13
Mitmesugused tegevuskulud	-20 816	-17 984	14
Tööjõukulud	-72 873	-61 918	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 482	-29 067	
Muud ärikulud	-301	-22	
Ärikasum (kahjum)	162 425	12 230	
Intressikulud	-10 371	-11 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 054	664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 054	664	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Räpina Reisid OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Räpina Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 200 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	15 720	18 559
Pangakonto	4 125	1 387
Kokku raha	19 845	19 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 259	1 259
Ostjatelt laekumata arved	1 320	1 320
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61	-61
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 259	1 259
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 250	2 250
Ostjatelt laekumata arved	2 399	2 399
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-149	-149
Muud nõuded	650	650
Laenunõuded	650	650
Ettemaksed	40	40
Muud makstud ettemaksed	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 940	2 940

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 320	2 399
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61	-149
Kokku nõuded ostjate vastu	1 259	2 250

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	909	470
Üksikisiku tulumaks	469	422
Sotsiaalmaks	1 240	1 169
Kohustuslik kogumispension	74	77
Töötuskindlustusmaksed	80	77
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 772	2 215

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	62 154	638 834	27 868	6 109	36 380	70 357	85 870	857 215
Akumuleeritud kulum		-42 589	-4 355	-5 089	-29 497	-38 941	-63 698	-145 228
Jääkmaksumus	62 154	596 245	23 513	1 020	6 883	31 416	22 172	711 987
Ostud ja parendused							402	402
Muud ostud ja parendused							402	402
Amortisatsioonikulu		-12 777	-2 612	-781	-4 354	-7 747	-8 543	-29 067
31.12.2015								
Soetusmaksumus	62 154	638 834	27 868	6 109	36 380	70 357	86 272	857 617
Akumuleeritud kulum		-55 366	-6 967	-5 870	-33 851	-46 688	-72 241	-174 295
Jääkmaksumus	62 154	583 468	20 901	239	2 529	23 669	14 031	683 322
Ostud ja parendused			1 383		4 050	5 433		5 433
Muud ostud ja parendused			1 383		4 050	5 433		5 433
Amortisatsioonikulu		-12 777	-2 819	-239	-1 437	-4 495	-4 210	-21 482
Müügid	-24 446							-24 446
31.12.2016								
Soetusmaksumus	37 708	638 834	29 251	6 109	40 430	75 790	86 272	838 604
Akumuleeritud kulum		-68 143	-9 786	-6 109	-35 288	-51 183	-76 451	-195 777
Jääkmaksumus	37 708	570 691	19 465	0	5 142	24 607	9 821	642 827

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	14 000	
Kokku	14 000	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	97 795	97 795					
Lühiajalised laenud kokku	97 795	97 795					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	218 295	16 238	202 057		4.819%	EUR	25.12.2021
Pikaajaline laen	175 347		175 347				
Pikaajalised laenud kokku	393 642	16 238	377 404				
Laenukohustised kokku	491 437	114 033	377 404				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	69 820	69 820					
Lühiajalised laenud kokku	69 820	69 820					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank	233 513	15 219	92 249	126 045	4.819%	EUR	25.12.2021
Pikaajaline laen	175 347		175 347				
Pikaajalised laenud kokku	408 860	15 219	267 596	126 045			
Laenukohustised kokku	478 680	85 039	267 596	126 045			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 934	4 934
Võlad töövõtjatele	10 356	10 356
Maksuvõlad	2 772	2 772
Kokku võlad ja ettemaksed	18 062	18 062

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 240	3 240
Võlad töövõtjatele	8 912	8 912
Maksuvõlad	2 215	2 215
Kokku võlad ja ettemaksed	14 367	14 367

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 698	3 404
Puhkusetasude kohustis	4 424	3 568
Deklareerimata maksukohustus	2 234	1 940
Kokku võlad töövõtjatele	10 356	8 912

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Räpina hotelli rekonstrueerimine	255 962	-45 000	210 962
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	255 962	-45 000	210 962
Kokku sihtfinantseerimine	255 962	-45 000	210 962
	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Räpina hotelli rekonstrueerimine	210 962	-210 962	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	210 962	-210 962	0
Kokku sihtfinantseerimine	210 962	-210 962	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 129	113 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 129	113 019
Kokku müügitulu	116 129	113 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoran	32 724	33 945
Majutus	67 837	52 671
Konsultatsioonid	13 847	24 137
Konverentsiteenus	969	1 709
Saun	666	557
Muu müügitulu	86	0
Kokku müügitulu	116 129	113 019

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	-9 595	0
Tulu sihtfinantseerimisest	210 962	45 000
Muud	1 142	0
Kokku muud äritulud	202 509	45 000

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-21 887	-19 131
Energia	-13 081	-11 946
Elektrienergia	-4 022	-4 012
Soojusenergia	-9 059	-7 934
Transpordikulud	-346	-1 233
Teenused	-5 427	-4 488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 741	-36 798

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-3 748	-1 667
Energia	-2 858	-3 199
Kütus	-2 858	-3 199
Mitmesugused bürookulud	-3 188	-4 268
Riiklikud ja kohalikud maksud	-169	-76
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-61	-149
Reklaamikulud	-129	-935
Kindlustuskulud	-2 372	-1 881
Teenused	-6 416	-4 372
Muud	-1 875	-1 437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 816	-17 984

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-53 965	-45 982
Sotsiaalmaksud	-18 908	-15 937
Kokku tööjõukulud	-72 873	-61 919
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	273 142	245 167

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

osaühing RÄPINA REISID (registrikood: 10915982) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KARU	Juhatuse liige	20.06.2017
JUHO KARU	Juhatuse liige	20.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 054
Kokku	153 436
Katmine	
Kokku	153 436

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	67837	58.42%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	32724	28.18%	Ei
Muu teenindus	96099	13847	11.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Karu	37202170273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	18500 EEK (Lihtomand)
Juho Karu	34110290267	Mehikoorma alevik, Meeksi vald, Tartu maakond, Eesti	20100 EEK (Lihtomand)
Kalle Käämer	37005196528	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	1400 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300460
E-posti aadress	janno@rapinahotell.ee
Veebilehe aadress	www.rapinahotell.ee