

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osühing 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on majutus- ja toltustusteenuste pakkumine 2010. a suvel avatud Hotell Räpina ja Kiudoski Restoraan baasil. COVID-19 perioodi algusest alates keskendus ettevõtte eelkõige hotellimajutusele koos hommikusöögiga, restorani tegevus viidi üle vaid ettetellimisele suuremate majutusgruppide jaoks. 2020 a ellu viidud ärimudeli arenduse projekti käigus automatiseeriti ja digitaliseeriti müügi- ja broneerimisprotsessid, mistõttu püsiva tööjõu vajadus on väike. Energia kulud tõusid oluliselt 2022 a sügis-talvel.

2022 aasta müügitulu oli 126 093 eurot, majandusaasta kasum 49 eurot.

2022. aastal olid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 32 396 eurot.
Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele eraldi tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 658	12 301	
Nõuded ja ettemaksed	1 996	1 446	2
Varud	667	6 335	
Kokku käibevarad	15 321	20 082	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	574 287	585 307	4
Kokku põhivarad	574 287	585 307	
Kokku varad	589 608	605 389	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 716	12 127	
Võlad ja ettemaksed	7 037	7 030	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 753	19 157	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	365 757	360 539	
Sihtfinantseerimine	0	31 644	
Kokku pikaajalised kohustised	365 757	392 183	
Kokku kohustised	395 510	411 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 282	4 282	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	125 000	125 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 511	69 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49	-5 322	
Kokku omakapital	194 098	194 049	
Kokku kohustised ja omakapital	589 608	605 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	126 093	108 082	
Muud äritulud	15 000	7 154	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 415	-42 249	7
Mitmesugused tegevuskulud	-31 473	-20 644	
Tööjõukulud	-32 396	-28 927	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 061	-24 253	
Muud ärikulud	-260	0	
Ärikasum (kahjum)	4 488	-837	
Intressikulud	-4 439	-4 485	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49	-5 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49	-5 322	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Räpina Reisid vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	75 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Finantskohustised

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

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.

Kui eksisteerib sihtfinantseerimise sisulise tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	841	841
Ostjatelt laekumata arved	841	841
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 155	1 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 996	1 996
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	676	676
Ostjatelt laekumata arved	676	676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	770	770
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 446	1 446

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	386		736	
Üksikisiku tulumaks		195		259
Sotsiaalmaks		528		627
Kohustuslik kogumispension		20		24
Töötuskindlustusmaksed		35		42
Ettemaksukonto jääk	769		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 155	778	770	952

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	29 252	5 404	65 868	100 524	102 080		879 146
Akumuleeritud kulum		-119 248	-20 942	-3 217	-41 756	-65 915	-86 144		-271 307
Jääkmaksumus	37 708	519 586	8 310	2 187	24 112	34 609	15 936		607 839
Ostud ja parendused				430	458	888	833		1 721
Muud ostud ja parendused				430	458	888	833		1 721
Amortisatsioonikulu		-12 777	-2 481	-894	-4 561	-7 936	-3 540		-24 253
31.12.2021									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	29 252	5 834	66 326	101 412	102 913		880 867
Akumuleeritud kulum		-132 025	-23 423	-4 111	-46 317	-73 851	-89 684		-295 560
Jääkmaksumus	37 708	506 809	5 829	1 723	20 009	27 561	13 229		585 307
Ostud ja parendused			2 222		1 749	3 971		2 070	6 041
Muud ostud ja parendused			2 222		1 749	3 971		2 070	6 041
Amortisatsioonikulu		-6 389	-2 523	-827	-3 790	-7 140	-3 532		-17 061
31.12.2022									
Soetusmaksumus	37 708	638 834	31 474	3 902	64 755	100 131	99 989	2 070	878 732
Akumuleeritud kulum		-138 414	-25 946	-3 006	-46 787	-75 739	-90 292		-304 445
Jääkmaksumus	37 708	500 420	5 528	896	17 968	24 392	9 697	2 070	574 287

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 967	3 967
Võlad töövõtjatele	1 439	1 439
Maksuvõlad	778	778
Muud võlad	853	853
Muud viitvõlad	853	853
Kokku võlad ja ettemaksed	7 037	7 037
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 200	4 200
Võlad töövõtjatele	1 156	1 156
Maksuvõlad	952	952
Muud võlad	722	722
Muud viitvõlad	722	722
Kokku võlad ja ettemaksed	7 030	7 030

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 439	1 156
Puhkusetasude kohustis	0	2 152
Deklareerimata maksukohustus		
Kokku võlad töövõtjatele	1 439	3 308

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-27 564	-15 749
Energia	-16 469	-13 646
Elektrienergia	-7 497	-4 738
Kütus	-8 972	-8 908
Veevarustusteenused	-922	-745
Transpordikulud	-28	-300
Üür ja rent	-988	-742
Teenused	-9 444	-11 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 415	-42 249

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-24 035	-22 974
Sotsiaalmaksud	-8 361	-8 105
Kokku tööjõukulud	-32 396	-31 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 806	119 517
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 700	119 700
Kokku laenukohustised	245 506	239 217

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing RÄPINA REISID (registrikood: 10915982) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KARU	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49
Kokku	64 560
Katmine	
Kokku	64 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	111716	88.60%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	13896	11.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Dadelov	47009206536	Sillapää küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	89 EUR (Lihtomand)
Juho Karu	34110290267	Eesti	1284 EUR (Lihtomand)
Janno Karu	37202170273	Eesti	2908 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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