

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Saka Mõis OÜ

registrikood: 10860821

tänava/talu nimi, Saka mõis
maja ja korteri number:

küla: Saka küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30103

telefon: +372 3364902, +372 5108097

faks: +372 3364901

e-posti aadress: tonis@saka.ee

veebilehe aadress: tonis@saka.ee, www.saka.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 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Saka Mõis OÜ pakub majutus-, toitlustus-, spaa- ja seminariteenuseid. Juunist septembrini pakub Saka Mõis majutust ka suvemajakeses, kus on 6 tuba ja kohti 14 inimesele.

Territooriumil on karavaniplats, kus on kahi 15 karavanautole. Hotellis on 59 majutuskoha, lobby-baar, spaa-keskus ja hommikusöögirestoran. Mõisas on 24 majutuskoha, lisaks 3 suuremat saali ürituste ja seminaride pidamiseks ning a la carte restoran. Meretornis on 2 erineva suurusega seminariruumi ja 4 majutuskoha. 2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 696 219 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes 79,4 % suurem.

Saka Mõis OÜ kahjum 2022. aastal oli 193 226 eurot. 2022. aastal müüdi **2056** tuba, külalastajaid oli **4017** ja ööbijaid **4875**. Hotelli ja mõisa keskmine täituvus oli **12,13** %.

Kämpingumaja keskmine täituvus juuni- august oli **37,07**%. Saka Mõis OÜ keskmiseks töötajate arvaks oli 2022. aastal 25 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 384 640 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 266	42 266	
Nõuded ja ettemaksed	20 028	11 407	2
Varud	9 905	14 197	
Kokku käibevarad	55 199	67 870	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	695 094	727 965	4
Immateriaalsed põhivarad	4 795	5 417	
Kokku põhivarad	699 889	733 382	
Kokku varad	755 088	801 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	117 086	88 244	5
Kokku lühiajalised kohustised	117 086	88 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 563	657 232	
Kokku pikaajalised kohustised	44 563	657 232	
Kokku kohustised	161 649	745 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Muud reservid	730 889	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 025	172 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 226	-120 479	
Kokku omakapital	593 439	55 776	
Kokku kohustised ja omakapital	755 088	801 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	696 219	388 051	7
Muud äritulud	0	148 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 164	-65 534	
Mitmesugused tegevuskulud	-330 380	-228 539	8
Tööjõukulud	-384 640	-292 280	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 335	-64 222	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	-186 308	-114 289	
Intressikulud	-6 921	-6 196	
Muud finantstulud ja -kulud	3	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 226	-120 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 226	-120 479	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saka Mõis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Saka Mõis OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse

ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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 saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 761	15 761
Ostjatelt laekumata arved	15 761	15 761
Muud nõuded	350	350
Ettemaksed	3 917	3 917
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 028	20 028
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 622	2 622
Ostjatelt laekumata arved	2 622	2 622
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 656	2 656
Muud nõuded	3 239	3 239
Ettemaksed	2 890	2 890
Tulevaste perioodide kulud	1 634	1 634
Muud makstud ettemaksed	1 256	1 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 407	11 407

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	674	2 129	352
Üksikisiku tulumaks	3 075	0	1 467
Erisoodustuse tulumaks	0	0	2
Sotsiaalmaks	7 513	0	5 088
Kohustuslik kogumispension	199	0	147
Töötuskindlustusmaksed	540	0	370
Ettemaksukonto jääk		527	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 001	2 656	7 426

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	942 271	11 744	330 796	342 540	104 404	600	1 389 815
Akumuleeritud kulum	-238 306	-8 542	-307 688	-316 230	-51 781	0	-606 317
Jääkmaksumus	703 965	3 202	23 108	26 310	52 623	600	783 498
Ostud ja parendused	0	1 773	2 050	3 823	4 244	0	8 067
Muud ostud ja parendused		1 773	2 050	3 823	4 244	0	8 067
Amortisatsioonikulu	-41 393	-2 080	-6 230	-8 310	-13 897	0	-63 600
31.12.2021							
Soetusmaksumus	942 271	13 517	332 846	346 363	108 648	600	1 397 882
Akumuleeritud kulum	-279 699	-10 622	-313 918	-324 540	-65 678	0	-669 917
Jääkmaksumus	662 572	2 895	18 928	21 823	42 970	600	727 965
Ostud ja parendused		0	3 863	3 863	0	1 979	5 842
Muud ostud ja parendused		0	3 863	3 863	0	1 979	5 842
Amortisatsioonikulu	-12 995	-1 417	-10 202	-11 619	-14 099	0	-38 713
31.12.2022							
Soetusmaksumus	942 271	13 517	336 709	350 226	108 648	2 579	1 403 724
Akumuleeritud kulum	-292 694	-12 039	-324 120	-336 159	-79 777	0	-708 630
Jääkmaksumus	649 577	1 478	12 589	14 067	28 871	2 579	695 094

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 899	36 899
Võlad töövõtjatele	46 831	46 831
Maksuvõlad	12 001	12 001
Muud võlad	12 029	12 029
Muud viitvõlad	12 029	12 029
Saadud ettemaksed	9 326	9 326
Tulevaste perioodide tulud	9 326	9 326
Kokku võlad ja ettemaksed	117 086	117 086
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 192	36 192
Võlad töövõtjatele	34 239	34 239
Maksuvõlad	7 426	7 426
Muud võlad	10 087	10 087
Saadud ettemaksed	300	300
Tulevaste perioodide tulud	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	88 244	88 244

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	696 219	388 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	696 219	388 051
Kokku müügitulu	696 219	388 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	373 541	194 600
Toitlustamine	275 884	170 540
SPA teenused	15 349	11 999
Muu müük	13 470	5 388
Ruumide üürimine seminarideks	17 975	5 524
Kokku müügitulu	696 219	388 051

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	32 640	31 200
Energia	133 226	78 638
Elektrienergia	129 234	76 753
Soojusenergia	1 738	779
Kütus	2 254	1 106
Mitmesugused bürookulud	16 081	10 693
Lähetuskulud	430	0
Koolituskulud	398	5 146
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 738	1 374
Reklaam	17 799	5 138
Ruumide hooldus ja remont	12 904	14 423
Kindlustused	2 994	2 050
Transpordikulud	22 376	13 792
Komisjonitasud	16 278	7 832
Muud	73 516	58 253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	330 380	228 539

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	288 677	218 270
Sotsiaalmaksud	95 963	74 010
Kokku tööjõukulud	384 640	292 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Saka Mõis OÜ (registrikood: 10860821) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS KAASIK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 226
Kokku	-141 201
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	

Kahjum kaetakse varasemate perioodide kasumi ja reservi arvel

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 226
Kokku	-141 201
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	373541	53.65%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	275884	39.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	17975	2.58%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	15349	2.20%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13470	1.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Kaasik	34901090225		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364902
Faks	+372 3364901
Mobiiltelefon	+372 5108097
E-posti aadress	tonis@saka.ee
Veebilehe aadress	www.saka.ee
Veebilehe aadress	tonis@saka.ee