

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Saka Mõis OÜ

registrikood: 10860821

küla: Saka küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30103

telefon: +372 3364902, +372 5108097

faks: +372 3364901

e-posti aadress: saka@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	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 karavanipplats, kus on kohti 15 karavaniautole.

Hotellis on 63 majutusk kohta, lobby-baar, spaa-keskus ja hommikusöögirestoran. Mõisas on 24 majutusk kohta, lisaks 3 suuremat saali ürituste ja seminaride pidamiseks ning a la carte restoran. Meretornis on 5 erineva suurusega seminariruumi.

2018. aastal oli ettevõtte müügitulu 711 355 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes 11.1 % suurem.

Saka Mõis OÜ kahjum 2018. aastal oli 12 419 eurot.

2018 aastal müüdi 5625 tuba, külastajaid oli 8570 ja ööbijaid 10613. Hotelli ja mõisa keskmine täituvus kokku oli 66,43%. Kämpingumaja keskmine täituvus juunist septembrini oli 33,33%.

Saka Mõis OÜ keskmiseks töötajate arvuks oli 2018. aastal 23 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 303 743 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 275	61 816	
Nõuded ja ettemaksed	72 262	63 122	2
Varud	10 927	9 019	
Kokku käibevarad	148 464	133 957	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	799 290	818 050	4
Kokku põhivarad	799 290	818 050	
Kokku varad	947 754	952 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75 501	72 331	5
Sihtfinantseerimine	51 841	51 841	
Kokku lühiajalised kohustised	127 342	124 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	520 153	515 157	
Kokku pikaajalised kohustised	520 153	515 157	
Kokku kohustised	647 495	639 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 927	330 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 419	-21 338	
Kokku omakapital	300 259	312 678	
Kokku kohustised ja omakapital	947 754	952 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	711 355	639 800	7
Muud äritulud	1 070	2 754	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 445	-112 322	
Mitmesugused tegevuskulud	-243 053	-237 084	8
Tööjõukulud	-303 743	-280 074	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 878	-34 358	4
Muud ärikulud	-734	-57	
Ärikasum (kahjum)	-7 428	-21 341	
Intressikulud	-4 996	0	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 419	-21 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 419	-21 338	

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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 arvutamist 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, rajatised	5-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4
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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit. Sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 862	9 862
Ostjatelt laekumata arved	9 862	9 862
Muud nõuded	8 077	8 077
Laenunõuded	8 077	8 077
Ettemaksed	54 323	54 323
Tulevaste perioodide kulud	2 170	2 170
Muud makstud ettemaksed	52 153	52 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 262	72 262
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 953	5 953
Ostjatelt laekumata arved	5 953	5 953
Muud nõuded	3 950	3 950
Laenunõuded	3 950	3 950
Ettemaksed	53 219	53 219
Tulevaste perioodide kulud	1 066	1 066
Muud makstud ettemaksed	52 153	52 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 122	63 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 711	3 064
Üksikisiku tulumaks	2 537	3 116
Erisoodustuse tulumaks	3	0
Sotsiaalmaks	11 846	10 776
Kohustuslik kogumispension	538	545
Töötuskindlustusmaksed	847	764
Intress	13	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 495	18 265

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	232 544	11 648	325 230	336 878	41 434	610 856
Akumuleeritud kulum	-82 659	-11 062	-280 314	-291 376	-18 175	-392 210
Jääkmaksumus	149 885	586	44 916	45 502	23 259	218 646
Ostud ja parendused	621 489	2 978		2 978	9 295	633 762
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	621 489					621 489
Muud ostud ja parendused		2 978		2 978	9 295	12 273
Amortisatsioonikulu	-22 281	-549	-6 951	-7 500	-4 577	-34 358
31.12.2017						
Soetusmaksumus	854 033	10 701	325 232	335 933	50 729	1 240 695
Akumuleeritud kulum	-104 940	-7 686	-287 267	-294 953	-22 752	-422 645
Jääkmaksumus	749 093	3 015	37 965	40 980	27 977	818 050
Ostud ja parendused	4 191	5 938	4 172	10 110	24 085	38 386
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 191					4 191
Muud ostud ja parendused		5 938	4 172	10 110	24 085	34 195
Amortisatsioonikulu	-42 974	-1 324	-6 624	-7 948	-5 956	-56 878
Muud muutused		-268		-268		-268
31.12.2018						
Soetusmaksumus	858 224	11 744	329 404	341 148	74 814	1 274 186
Akumuleeritud kulum	-147 914	-4 383	-293 891	-298 274	-28 708	-474 896
Jääkmaksumus	710 310	7 361	35 513	42 874	46 106	799 290

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 795	28 795
Võlad töövõtjatele	27 955	27 955
Maksuvõlad	18 495	18 495
Muud võlad	18	18
Saadud ettemaksed	238	238
Tulevaste perioodide tulud	238	238
Kokku võlad ja ettemaksed	75 501	75 501
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 227	28 227
Võlad töövõtjatele	25 839	25 839
Maksuvõlad	18 265	18 265
Kokku võlad ja ettemaksed	72 331	72 331

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 355	639 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	711 355	639 800
Kokku müügitulu	711 355	639 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	348 409	309 809
Toitlustamine	320 471	272 951
SPA teenused	26 307	28 933
Muu müük	5 075	20 449
Ruumide üürimine seminarideks	11 093	7 658
Kokku müügitulu	711 355	639 800

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	31 200	52 200
Energia	70 390	56 381
Elektrienergia	61 609	54 091
Soojusenergia	1 208	1 382
Kütus	7 573	908
Mitmesugused bürookulud	11 310	12 095
Lähetuskulud	113	72
Koolituskulud	1 360	942
Riiklikud ja kohalikud maksud	78	985
Reklaam	5 637	7 020
Ruumide hooldus ja remont	6 908	12 742
Kindlustused	1 677	2 983
Transpordikulud	29 953	25 400
Komisjonitasud	14 760	11 950
Muud	69 667	54 314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	243 053	237 084

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	229 254	209 321
Sotsiaalmaksud	74 489	70 753
Kokku tööjõukulud	303 743	280 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151	6 640	0	6 640

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Net System OÜ	0	0	520 153	0	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Net System OÜ	116 889	116 889	515 157	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 440	224	669 120	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Saka Mõis OÜ (registrikood: 10860821) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS KAASIK	Juhatuse liige	21.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 419
Kokku	296 508
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 419
Kokku	296 508
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	348409	48.98%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	320471	45.05%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	26307	3.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11093	1.56%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5075	0.71%	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	saka@saka.ee
Veebilehe aadress	www.saka.ee
Veebilehe aadress	tonis@saka.ee