

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osaühing

registrikood: 10860821

küla/alev/alevik/linn: Saka küla

vald: Kohtla vald

postisihthumber: 30103

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 33 64900

faks: 33 64901

e-posti aadress: saka@saka.ee

veebilehe aadress: www.saka.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Saka Cliff Hotel & SPA OÜ on turismiettevõtte Ida- Virumaal, mis pakub alates 2004.a. aprillist majutus-, toitlustus-, seminar- ja wellness spaa teenuseid. Tegemist on maaturismi arendava ettevõttega, mille peamiseks sihtgrupiks on loodusturistid, kellest omakorda 2009. aastal enam kui pooled moodustasid Eesti elanikud. Hotelli majutus- ja toitlustusteenuseid kasutasid ka kohalikud elanikud ja ettevõtted.

Hooajavälisel perioodil oli arvestatava osakaaluga spaa- turism.

Ettevõtte käibest andis majutus 44% ja toitlustus 38%, ülejäänud 18% moodustasid spaateenused ja seminariruumide rent. Võrreldes 2008. majandusaastaga vähenes ettevõtte müügitulu 2 613 tuhande krooni ehk 28% võrra. Kasum oli võrreldes 2008. aastaga pöördunud 1 192 tuhande krooniseks kahjumiks.

Saka Cliff Hotel & SPA OÜ keskmiseks töötajate arvuks oli 25 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 3 017 tuhat krooni. Võrreldes eelmise aastaga vähenes palgakulu 15%.

Finantskokkuvõte

	2009	2008
Kasumiaruanne perioodi kohta		
Müügitulu	6 617 351	9 229 969
Ärikasum	-1 246 897	768 349
Aruandeaasta puhaskasum	-1 191 828	814 742
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Käibevara kokku	2 184 197	2 477 845
Põhivara kokku	3 367 806	4 137 294
Varad kokku	5 552 003	6 615 139
Lühiajalised kohustused	1 399 544	1 270 852
Omakapital kokku	4 152 459	5 344 287
Suhtarvud		
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	-28,3%	2,6%
Varade juurdekasvutempo (%)	-16,1%	0,4%
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	-22,3%	18,0%
Soliidsuskordaja (korda)	0,75	0,81
Maksevõime kordaja (korda)	1,56	1,95

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna liikmele arvestatud tasusid summas 227 tuhat krooni.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tõnis Kaasik

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Saka Cliff Hotel & Spa OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Saka Cliff Hotel & Spa OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse esimees

Tõnis Kaasik

Tegevdirektor

Terje Bürkland

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 868 564	2 132 800	2
Nõuded ja ettemaksed	236 603	264 669	3
Varud	79 030	80 376	
Kokku käibevara	2 184 197	2 477 845	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 367 806	4 137 294	5
Kokku põhivara	3 367 806	4 137 294	
Kokku varad	5 552 003	6 615 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	585 000	300 000	7
Võlad ja ettemaksed	814 544	970 852	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 399 544	1 270 852	
Kokku kohustused	1 399 544	1 270 852	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	18 700	18 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 285 587	4 470 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191 828	814 742	
Kokku omakapital	4 152 459	5 344 287	
Kokku kohustused ja omakapital	5 552 003	6 615 139	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 617 351	9 229 969	10
Muud äritulud	934	573 716	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 346	9 062	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 432 425	-1 750 048	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 550 009	-2 903 188	
Tööjõukulud	-3 016 820	-3 563 018	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-852 626	-809 543	5
Muud ärikulud	-11 956	-18 601	
Ärikasum (-kahjum)	-1 246 897	768 349	
Finantstulud ja -kulud	55 069	46 393	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 191 828	814 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191 828	814 742	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 246 897	768 349	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	852 626	809 543	5
Muud korrigeerimised	0	-507 591	
Kokku korrigeerimised	852 626	301 952	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 066	42 531	
Varude muutus	1 346	-9 063	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-192 346	-428 399	
Makstud intressid	0	-21 740	
Muud rahavood äritegevusest	-803	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-558 008	653 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 138	-1 194 929	5
Laekunud intressid	91 910	68 133	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 772	-1 126 796	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	285 000	250 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	285 000	150 000	
Kokku rahavood	-264 236	-323 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 132 800	2 455 966	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-264 236	-323 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 868 564	2 132 800	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	18 700	4 470 845	4 529 545
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			814 742	814 742
31.12.2008	40 000	18 700	5 285 587	5 344 287
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 191 828	-1 191 828
31.12.2009	40 000	18 700	4 093 759	4 152 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saka Cliff Hotel & Spa OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". 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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**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.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	14 638	15 308
Arvelduskontod	153 926	224 607
Tähtajalised hoiused	1 700 000	1 892 885
Kokku raha	1 868 564	2 132 800

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	224 499	208 570
Muud nõuded	2 409	2 072
Ettemaksed	9 695	54 027
Kokku Nõuded ja ettemaksed	236 603	264 669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 142	0	10 317
Üksikisiku tulumaks	0	41 319	0	60 035
Erisoodustuse tulumaks	0	697	0	409
Sotsiaalmaks	0	102 417	0	134 965
Kohustuslik kogumispension	0	1 121	0	6 965
Töötuskindlustusmaksed	0	14 274	0	3 575
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	168 970	0	216 266

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007								
Soetusmaksumus		72 828	3 784 738	3 857 566		1 865 547	1 865 547	5 723 113
Akumuleeritud kulum		-58 547	-1 912 658	-1 971 205				-1 971 205
Jääkmaksumus		14 281	1 872 080	1 886 361		1 865 547	1 865 547	3 751 908
Ostud ja parendused		28 485		28 485		1 166 444	1 166 444	1 194 929
Amortisatsioonikulu	-37 899	-14 684	-756 960	-771 644				-809 543
Ümberklassifitseerimised	3 031 991					-3 031 991	-3 031 991	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	3 031 991					-3 031 991	-3 031 991	0
31.12.2008								
Soetusmaksumus	3 031 991	101 313	3 784 738	3 886 051				6 918 042
Akumuleeritud kulum	-37 899	-73 231	-2 669 618	-2 742 849				-2 780 748
Jääkmaksumus	2 994 092	28 082	1 115 120	1 143 202		0	0	4 137 294
Ostud ja parendused		10 738	13 700	24 438	58 700			83 138
Amortisatsioonikulu	-151 596	-16 195	-681 041	-697 236	-3 794			-852 626
31.12.2009								
Soetusmaksumus	3 031 991	112 051	3 798 438	3 910 489	58 700			7 001 180
Akumuleeritud kulum	-189 495	-89 426	-3 350 659	-3 440 085	-3 794			-3 633 374
Jääkmaksumus	2 842 496	22 625	447 779	470 404	54 906	0	0	3 367 806

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
--	--

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ rendib Net Systems OÜlt kasutusrendi korras Kohtla vallas Sakaoja kinnistul asuvat endisest sõjaväekasarmust renoveeritud hotellikompleksi, 2009. aastal tasuti renti 300 000 krooni (2008. aastal samuti 300 000 krooni).

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	585 000	585 000		
Lühiajalised laenud kokku	585 000	585 000		
Laenukohustused kokku	585 000	585 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	300 000	300 000		
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000		
Laenukohustused kokku	300 000	300 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	356 312	381 297	
Võlad töövõtjatele	220 196	348 011	
Maksuvõlad	168 970	216 266	4
Muud võlad	69 066	25 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	814 544	970 852	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2009 koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 617 351	9 229 969
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 617 351	9 229 969
Kokku müügitulu	6 617 351	9 229 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Majutusteenused	2 879 447	4 389 550
Toitlustamine	2 489 470	3 351 733
Ruumide üürimine seminarideks	150 350	277 090
SPA teenused	533 904	553 985
Hotelli opereerimisteenus	300 000	300 000
Muu müük	264 180	357 611
Kokku müügitulu	6 617 351	9 229 969

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 249 165	2 672 932
Sotsiaalmaksud	767 655	890 086
Kokku tööjõukulud	3 016 820	3 563 018
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	25	27

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	91 910	68 133
Intressikulud	-36 038	-20 972
Intressikulu laenuvõlalt	-36 038	-20 972
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-803	-768
Kokku finantstulud ja -kulud	55 069	46 393

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	227 482	249 677

Juhatuse liikmega seotud ettevõtetele on 2009.a. müüdud teenuseid 356 193 krooni eest (2008.a. 353 589 krooni eest) ja ostetud teenuseid 300 000 krooni eest (2008.a. samuti 300 000 krooni eest).

Juhatuse liikmega seotud ettevõttelt saadud laenu saldo koos intressiga oli 31.12.2009 646 316 krooni (31.12.2008 seisuga 325 278 krooni).

Aruande digitaalallkirjad

SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osühing (registrikood: 10860821) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS KAASIK	Juhatuse liige	21.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osühing osanikele

Oleme auditeerinud SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osühing finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9 Jõhvi 41531

21.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

SAKA CLIFF HOTEL & SPA Osühing (registrikood: 10860821) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	21.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 285 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191 828
Kokku	4 093 759

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 285 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 191 828
Kokku	4 093 759
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 093 759
Kokku	4 093 759
Jätta kasum jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2879447	43.51%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2489470	37.62%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaa?isalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	533904	8.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	450350	6.81%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	264180	3.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Kaasik	34901090225	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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