

27.10

olev

Viru Maakohus
registriosakond

30.06.2008

SISSE TULNUD
nr.40044.....

[Handwritten signature]

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ
SAKA

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ
registriosakond

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Saka mõis 30 103 Kohtla vald Ida-Virumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10860821
Telefon:	+372 3364902
Faks:	+372 3364901
E-mail:	saka@saka.ee
Interneti koduleht:	www.saka.ee
Audiitor:	
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

[Handwritten signature]

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne, skeem 1.....	7
Rahavoogude aruanne, alustades ärikasumist	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 5 Laenukohustused.....	14
Lisa 6 Omakapital	15
Lisa 7 Müügitulu	15
Lisa 8 Sihtfinantseerimine.....	15
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	16
Lisa 10 Kasutusrent.....	16
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	18
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	19



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Saka Cliff Hotel & Spa OÜ peamiseks tegevusalaks on majutusteenus ja toitlustamine, konverentside ja seminaride korraldamine, turismi arendamine ja looduskaitse.

Juriidiline aadress:	Saka mõis 30 103 Kohtla vald Ida-Virumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10860821
Telefon:	372 3364902
Faks:	372 3364901
E-mail:	saka@saka.ee
Audiitor:	Maie Senitskina



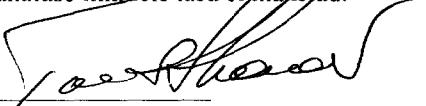
TEGEVUSARUANNE

Saka Cliff Hotel & SPA OÜ on turismiettevõtte Ida-Virumaal, mis hakkas pakkuma majutus-, toitlustus-, seminari- ja wellness-SPA teenuseid 2004.a. aprillis. Tegemist on maaturismi arendava ettevõttega, kelle peamiseks sihtgrupiks on loodusturistid, kellest omakorda 2007. aastal enam kui pooled moodustasid Eesti elanikud. Hotelli majutus- ja toitlustusteenuseid kasutasid ka kohalikud elanikud ja ettevõtted. Hooajavälisel perioodil olid arvestatava osakaaluga seminari- ja konverentsiturism. 2007.a investeeriti SPA laiendusse 1,9 milj. krooni, mille eest soetati lisaseadmeid ja SPA varustust. Uus hoone võeti kasutusele 2008.a. kevadel.

Ettevõtte käibest andis majutus 45% ja toitlustus 42%, ülejäänud moodustasid SPA-teenused ja seminariruumide rent. Võrreldes 2006. majandusaastaga suurenes ettevõtte müügitulu 859 tuhande krooni võrra. Kasumi oli 523 tuhande krooni väiksem ehk vähenes võrreldes 2006. aastaga 27%.

Saka Cliff Hotel & SPA OÜ keskmiseks töötajate arvuks on 26 ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 3 064 046 krooni. Palgaskasv oli 550 tuhat krooni ehk 18%.

Juhatusel liikmele tasu ei makstaks.


 Tõnis Kaasik
 Juhatusel liige

	2007	2006
Kasumiaruanne perioodi kohta		
Müügitulu	8 999 569	8 140 586
Ärikasum	1 352 414	2 001 126
Aruandeaasta puhaskasum	1 425 454	1 924 261
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Käibevara kokku	2 834 479	2 378 472
Põhivara kokku	3 751 908	2 609 240
Varad kokku	6 586 387	4 987 712
Lühiajalised kohustused	1 549 251	736 058
Omakapital kokku	4 529 545	3 104 091
Suhtarvud		
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	10,6%	50,8%
Varade juurdekasvutempo (%)	32,1%	36,6%
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	45,9%	163,1%
Käibe ärirentaablus (%)	15,0%	24,6%
Vara puhasrentaablus (%)	24,6%	44,5%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	37,3%	89,8%
Soliidsuskordaja (korda)	0,69	0,62
Maksevõime kordaja (korda)	1,83	3,23

Käibe ärirentaablus	= ärikasum / müügitulu * 100
Vara puhasrentaablus	= puhaskasum / keskmine vara * 100
Omakapitali puhasrentaablus	= puhaskasum / keskmine omakapital * 100
Soliidsuskordaja	= omakapital / kohustused + omakapital
Maksevõime kordaja	= käibevara / lühiajalised kohustused



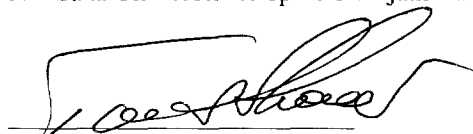
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud Saka Cliff Hotel & Spa OÜ 2007. 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.

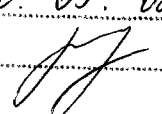


Juhatusesimees
Tõnis Kaasik

Saka, 10. mai 2008

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

Kuupäev 10. 05. 08

Allkiri 

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.07	31.12.06
A K T I V A			
Käibevara			
Raha	2	2 455 966	2 031 357
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		219 546	267 812
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	80 048	0
Muud lühiajalised nõuded		2 063	2 585
Ettemaksed teenuste eest		5 543	8 264
Kokku		307 200	278 661
Varud			
Tooraine ja materjal		71 313	68 454
Käibevara kokku		2 834 479	2 378 472
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		1 872 080	2 606 984
Muu materiaalne põhivara		14 281	2 256
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		1 865 547	
Põhivara kokku		3 751 908	2 609 240
AKTIVA KOKKU		6 586 387	4 987 712
P A S S I V A			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	5,9	175 137	0
Kokku		175 137	0
Võlad tarnijatele		792 976	260 677
Võlad töövõtjatele		353 582	276 074
Maksuvõlad	3	227 556	199 307
Kokku		1 374 114	736 058
Lühiajalised kohustused kokku		1 549 251	736 058
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised eraldised			
Muud eraldised	8	507 591	1 147 563
Pikaajalised eraldised kokku		507 591	1 147 563
Kohustused kokku		2 056 842	1 883 621
Omakapital osauhingus			
Osakapital nominaalväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		18 700	18 700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 045 391	1 121 130
Aruandeaasta kasum		1 425 454	1 924 261
Omakapital kokku		4 529 545	3 104 091
PASSIVA KOKKU		6 586 387	4 987 712

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev 10. 05. 08

Allkiri

Kasumiaruanne, skeem 1
(kroonides)

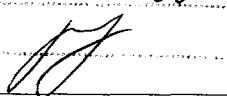
	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	7	8 999 569	8 140 586
Sihtfinantseerimise tulu	8	73 797	0
Muud äritulud		648 427	614 649
Kokku äritulud		9 721 793	8 755 235
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		1 778 017	1 480 432
Muud tegevuskulud		2 663 382	2 000 783
Tööjõukulud			
palgakulu		2 298 622	1 901 122
sotsiaalmaksud		765 424	613 054
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	763 256	758 718
Muud ärikulud		100 678	0
Kokku ärikulud		8 369 379	6 754 109
Ärikasum		1 352 414	2 001 126
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-4 306	-76 865
muud finantstulud ja -kulud		77 346	0
Kokku finantstulud ja -kulud		73 040	-76 865
Kasum enne tulumaksustamist		1 425 454	1 924 261
Aruandeaasta kasum		1 425 454	1 924 261

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuupäev

10. 05. 08

Allkiri



Rahavoogude aruanne, alustades ärikasumist
 (kroonides)

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 352 414	2 001 126
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum	4	763 256	758 718
Sihtfinantseeritud põhivara tulusse amortiseerimine	4,8	-639 972	-479 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-28 539	-204 055
Varude muutus		-2 859	1 907
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		658 887	299 383
Makstud intressid		0	-76 865
Kokku rahavood äritegevusest		2 103 187	2 300 226
Rahavood investeerimisest			
Põhivara soetus	4	-40 377	0
Lõpetamata ehitus	4	-1 865 547	0
Saadud intressid		77 346	0
Kokku rahavood investeerimisest		-1 828 578	0
Rahavood finantseerimisest			
Võetud laenu	5	500 000	0
Tagastatud laenu	5	-350 000	-407 010
Kokku rahavood finantseerimisest		150 000	-407 010
Rahavood kokku		424 609	1 893 216
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses	2	2 031 357	138 141
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus		2 455 966	2 031 357
Muutus		424 609	1 893 216

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Kuipev

Kuipev

10.05.08

Kuipev

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2005	40 000	18 700	1 121 130	1 179 830
2006.a puhaskasum			1 924 261	1 924 261
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	18 700	3 045 391	3 104 091
Aruandeperioodi puhaskasum			1 425 454	1 425 454
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	18 700	4 470 845	4 529 545

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6.

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks

Koopsev 10.05.08

Akkrii

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Saka Cliff Hotel & Spa OÜ 2007. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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.

B. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

ALLKINNISTATUD IDENTIFitseerimisega

Kuupäev 10. 05. 08

Akt

D. 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.

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.

E. Materiaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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 eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel 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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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 müügiototel põhivaraks.

F. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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.

G. Ettevõtte tulumaks

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, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad 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.

ALUSKIRJUTUS PANGA LÕP TULEMISE

10.05.08

ASUT



I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

J. Kasutusrent

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

K. 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 osanikele väljamakseid teha.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	40 682	27 257
Pangakontod	91 332	354 100
Deposiit	2 323 952	1 650 000
Raha kokku	2 455 966	2 031 357

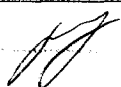
Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	80 048	0	0	40 388
Ettevõtte tulumaks	0	564	0	896
Üksikisiku tulumaks	0	69 334	0	46 357
Sotsiaalmaks	0	146 105	0	103 495
Kogumispension	0	7 708	0	5 419
Töötuskindlustusmakse	0	3 845	0	2 752
Kokku	80 048	227 556	0	199 307

Arutanud ja kinnitanud:

Kasutaja 10.05.08.

Arutanud




Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Lõpetamata ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<i>Soetusmaksumus</i>				
Saldo 31.12.2005	0	3 764 062	53 127	3 817 189
Saldo 31.12.2006	0	3 764 062	53 127	3 817 189
Soetamine	1 865 547	20 676	19 701	1 905 924
Saldo 31.12.2007	1 865 547	3 784 738	72 828	5 723 113
<i>Akumuleeritud kulum</i>				
Saldo 31.12.2005	0	-404 257	-44 974	-449 231
Arvestatud kulum	0	-752 821	-5 897	-758 718
sh sihtfinantseeritud põhivara kulum		-602 881	0	-602 881
Saldo 31.12.2006	0	-1 157 078	-50 871	-1 207 949
Arvestatud kulum	0	-755 580	-7 676	-763 256
sh sihtfinantseeritud põhivara kulum		-639 972	0	-639 972
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	-1 912 658	-58 547	-1 971 205
<i>Jääkmaksumus</i>				
31.12.2006	0	2 606 984	2 256	2 609 240
Jääkmaksumus 31.12.2007	1 865 547	1 872 080	14 281	3 751 908

Lisa 5 Laenukohustused

	<i>Tagasi maksta</i>				
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	150 000	150 000			31.12.2008
Muud ettevõtted	20 831	20 831			10.01.2008
Kokku	170 831	170 831			

31.12.2006 seisuga vastavad kohustused puudusid.

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

REKLAAMIKOOLITUSE KESKUS

10.05.08
[Signature]
[Stamp]

[Signature]

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2007 koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 4 447 (31. detsember 2006: 3 045) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 532 tuhat krooni (31. detsembril 2006: 2 375 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 939 tuhat krooni (31. detsembril 2006: 670 tuhat krooni).

Lisa 7 Müügitulu

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK	2007	2006
Majutusteenused	55101	3 872 633	3 824 606
Toitlustamine	56101	3 633 856	3 117 013
Ruumide üürimine seminarideks	68201	365 989	806 659
SPA teenused	96041	560 481	392 308
Hotelli opereerimisteenus	68201	300 000	0
Muu müük	82991	266 610	0
Kokku		8 999 569	8 140 586

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	8 999 569	8 140 586
Kokku	8 999 569	8 140 586

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

	2007	2006
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	1 147 563	1 750 444
Amortiseeritud tulusse	-639 972	-602 881
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	507 591	1 147 563
Tegevuskulude sihtfinantseerimine		
EAS	73 797	0
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine	73 797	0

Arutanud ja kinnitanud:

10. 05. 08

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ on 2007. a osutanud ja ostnud teenuseid järgmistelt seotud osapooltelt:

	2007	2006
Müüdud juhatuse liikmega seotud ettevõttele	347 458	9 328
Ostetud juhatuse liikmetega seotud ettevõtelt	300 000	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	154 306	0
Lühiajalised kohustused kokku	154 306	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna liikmetele arvestatud tasusid summas 263 tuhat krooni (2006.a 226 tuhat krooni). Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste tingimuste kohta on esitatud lisa 5.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2007.a nii nagu ka 2006.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 10 Kasutusrent

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ rendib Net Systems OÜlt kasutusrendi korras Kohtla vallas Sakaoja kinnistul asuvat endisest sõjaväekasarmust renoveeritud hotellikompleksi, 2007.aastal tasuti renti 300 000 krooni.

10.05.08
[Signature]

[Signature]

Tel: +372 356 0971

+372 337 1309

Fax: +372 356 0974

+372 337 1076

altitov@hotmail.ee

maie@tadellos.ee

Tuleviku 6A

Narva 20307, Estonia

Keskväljak 9

Jõhvi 41531, Estonia

Reg.kood 11145894

Sõltumatu audiitori järeldusotsus**Saka Cliff Hotel & SPA OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud Saka Cliff Hotel & SPA OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning 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 raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiiteerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritatataks viisil, mis võimaldaks omandada põhjendatud kindlustunde, 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 audiitori otsustusest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Märkustega arvamuse avaldamise alus

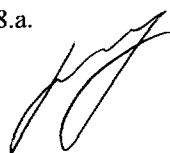
Osaühingu 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta aruannet ei ole auditeeritud. Meie tegevus osaühingu audiitorina algas 2008.a mais, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks aruandeaasta raamatupidamise algsaldode õigsuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse ja rahavoogude aruande õigsusele.

Arvamus

Meie arvates, välja arvatud eelnevas lõigus esitatud märkusest tulenev võimalik mõju, kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Saka Cliff Hotel & SPA OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Jõhvis, 10. mai 2008.a.

ST & Partners OÜ

Maie Senitškina
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ majandusaasta kasumiks on 1 425 454 krooni.

Juhatus ettepanek kasumijaotuseks:

1. kohustuslikku reservkapitali tehtava eraldise suuruseks 0 (null) krooni,
2. dividendideks 0 (null) krooni
3. muuks otstarbeks kasutatava kasumi suuruseks 0 (null) krooni.
4. jaotamata kasumi suuruseks märkida 4 470 845 (neli miljonit nelisada seitsekümmend tuhat kaheksasada nelikümmend viis) krooni.



Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OÜ 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine 10. mail 2008:



Juhatuse esimees
Tõnis Kaasik

Võrre
2008

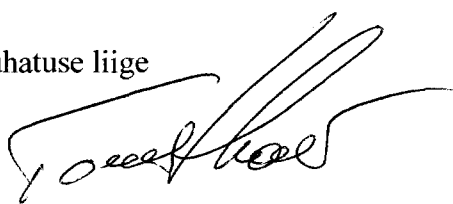
9115/1

SAKA CLIFF HOTEL & SPA OSAÜHING
Reg. nr. 10860821
Saka mõis, Kohtla vald
30103 Ida-Virumaa

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 10. mail 2008
2007. a. majandusaasta aruande juurde

Jrk nr	Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
1	Tõnis Kaasik	Tädu tee 7, 74001 Harjumaa	34901090225	40 000 krooni

Juhatuse liige



Tõnis Kaasik