

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthumber: 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	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

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 karavaniautole. 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. 2021. aastal oli ettevõtte müügitulu 388 051 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes 13,22 % väiksem.

Saka Mõis OÜ kahjum 2021. aastal oli 120 479 eurot. 2021 aastal müüdi 2056 tuba, külastajaid 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 2021. aastal 23 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksuga moodustas 292 280 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 266	56 599	
Nõuded ja ettemaksed	11 407	4 928	2
Varud	14 197	14 197	
Kokku käibevarad	67 870	75 724	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	727 965	783 498	4
Immateriaalsed põhivarad	5 417	6 039	
Kokku põhivarad	733 382	789 537	
Kokku varad	801 252	865 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88 244	37 969	5
Kokku lühiajalised kohustised	88 244	37 969	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	657 232	651 036	
Kokku pikaajalised kohustised	657 232	651 036	
Kokku kohustised	745 476	689 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 504	269 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 479	-97 210	
Kokku omakapital	55 776	176 256	
Kokku kohustised ja omakapital	801 252	865 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	388 051	447 166	7
Muud äritulud	148 235	103 122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 534	-76 113	
Mitmesugused tegevuskulud	-228 539	-206 576	8
Tööjõukulud	-292 280	-289 344	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 222	-68 364	
Muud ärikulud	0	-1 219	
Ärikasum (kahjum)	-114 289	-91 328	
Intressikulud	-6 196	-5 888	
Muud finantstulud ja -kulud	6	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-120 479	-97 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 479	-97 210	

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 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 netto 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 982	1 982
Muud nõuded	2 946	2 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 928	4 928

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 129	352	1 982	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 467	0	2 879
Erisoodustuse tulumaks		2	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 088	0	12 105
Kohustuslik kogumispension	0	147	0	495
Töötuskindlustusmaksed	0	370	0	703
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	527			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 656	7 426	1 982	16 184

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	933 635	11 744	330 796	342 540	80 814	0	1 356 989
Akumuleeritud kulum	-191 264	-6 462	-301 554	-308 016	-38 452	0	-537 732
Jääkmaksumus	742 371	5 282	29 242	34 524	42 362	0	819 257
Ostud ja parendused	8 636				23 590	600	32 826
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 636					0	8 636
Muud ostud ja parendused					23 590	600	24 190
Amortisatsioonikulu	-47 042	-2 080	-6 134	-8 214	-13 329	0	-68 585
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 618	10 618
Võlad töövõtjatele	10 818	10 818
Maksuvõlad	16 184	16 184
Muud võlad	349	349
Kokku võlad ja ettemaksed	37 969	37 969

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	388 051	447 166
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	388 051	447 166
Kokku müügitulu	388 051	447 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	194 600	211 734
Toitlustamine	170 540	200 388
SPA teenused	11 999	16 446
Muu müük	5 388	13 012
Ruumide üürimine seminarideks	5 524	5 586
Kokku müügitulu	388 051	447 166

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	31 200	31 200
Energia	78 638	38 642
Elektrienergia	76 753	36 493
Soojusenergia	779	1 065
Kütus	1 106	1 084
Mitmesugused bürookulud	10 693	8 182
Lähetuskulud	0	536
Koolituskulud	5 146	5 421
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 374	472
Reklaam	5 138	7 892
Ruumide hooldus ja remont	14 423	25 355
Kindlustused	2 050	1 688
Transpordikulud	13 792	23 292
Komisjonitasud	7 832	7 955
Muud	58 253	55 941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 539	206 576

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	218 270	217 920
Sotsiaalmaksud	74 010	71 424
Kokku tööjõukulud	292 280	289 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Saka Mõis OÜ (registrikood: 10860821) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS KAASIK	Juhatuse liige	16.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 479
Kokku	52 025
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	

kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 479
Kokku	52 025
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	194600	50.15%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	170540	43.95%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	11999	3.09%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5524	1.42%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5388	1.39%	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