

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium

registrikood: 10083300

tänavanimi: Pargi 16

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93810

telefon: +372 4527130

faks: +372 4527135

e-posti aadress: inga.antsaar@saaremaaspahotels.eu

veebilehe aadress: www.saaremaaspahotels.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Muud võlad	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Kuressaare Sanatoorium on asutatud 1996. aastal.

Saaremaa Spa Hotellide kaubamärgi all tegutsevad Spa Hotell Rüütli (2002.a), Spa Hotell Meri (2000.a.), Tervisekeskus Saaremaa Valss (kaasajastatud 1997.a) ja külalistemaja Merineitsi.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on taastusravi ja hotelliteenuste osutamine.

Saaremaa Spa Hotellide eesmärk on pakkuda täisväärtuslikku taastusravi-, spaa-, konverentsi- ja hotelliteenust. Saaremaa Spa Hotellide klientidele pakutakse Mullutu Suurlahe mineraaliderohke muda ja hotelli territooriumi 565 m. sügavuselt ammutatud mineraalvee protseduure. 2015. aastal müüdi Saaremaa Valsi hotellikorpust. Kuressaare Sanatooriumile kuulub jätkuvalt Saaremaa Valsi tervisekeskus ravikompleksi ja saunadega. Tervisekeskuses saab ujuda ainulaadse ravitoimega mineraalveebasseinis ja juua energiat andva ning tervistava toimega mineraalvett.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas AS Kuressaare Sanatoorium müügitulu 2,2 miljonit eurot, mis on 7% suurem kui 2014.a. Majutusteenuste osakaal müügitulust oli 60,0%, raviteenuste müük moodustas 8,0%, toitlustusteenuste müük 15,0%. Suurem osa teenustest müüakse pakettidena, mis koosnevad majutus- ja toitlustusteenustest ning tervise- ja lõõgastusprotseduuridest.

AS Kuressaare Sanatooriumi külastajatest olid 37% eestlased ja 63% välismaalased.

AS Kuressaare Sanatooriumil oli 2015. aastal ärikahjum 8,0 tuhat eurot, 2014. aastal oli ärikahjum 114,8 tuhat eurot.

Aruandeaasta ärikulud moodustasid 2,3 miljonit eurot, sama oli 2014. aastal. Põhivara kulum moodustas 382,8 tuhat eurot, 2014. aastal 392,4 tuhat eurot. Ettevõtte 2015. aasta kahjumiks kujunes 275,6 tuhat eurot, 2014. aastal oli kahjum 389,5 tuhat eurot.

Kahjumi põhjuseks on Eesti ja peamiselt meie naaberriikide Soome, Venemaa, Läti ja Leedu aastaid kestnud majandusraskused ja poliitiline ebakindlus.

Ettevõtte on moodustatud suurte turismigruppide vastuvõtuks. Tänapäeval, kus siseturg kasvab, rakendab ettevõtte olemasolevaid ressursse ja teeb struktuurseid muudatusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	0,35	0,09
Likviidsuskordaja	0,33	0,07
Võlakordaja	71	71
Puhasrentaabilus	-12,6%	-19,1%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja e. kiireloomuline maksete tase (kordades) = likviidsed varad/ lühiajalised kohustused (likviidsed varad = käibevarad – varud)

Võlakordaja (kordades) = lühi- ja pikaajalised kohustused/ koguvara

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu

Investeeringud

2015. aastal asendati Spa Hotell Meri soojussõlme automaatika programmeeritud juhtimissüsteemiga internetis, mis analüüsib küttesüsteemi töökorda ja võimaldab reguleerida küttegaafikut efektiivsemalt. Vahetati välja server ja osa arvuteid kaasaegsemate vastu. Hotellides parandati ventilatsiooniseadmeid ja tehti sanitaar-tehnilisi töid. Remonditi Spa Hotell Meri basseiniruumi ja hotellitube. Spa Hotell Rüütli veekeskusesse paigaldati vaheuksed. Pesumaja ja restoranide seadmetele teostati põhjalikud hooldused ja remondid. Nautica kööki soetati universaalmikser.

Personal

AS Kuressaare Sanatoorium on Saare maakonna suurimaid teenindusvaldkonna tööandjaid.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 80, möödunud aastal 88.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 820,0 tuhat eurot, 2014. aastal 797,9 tuhat eurot.

Tööjõukulud suurenesid võrreldes eelmise aastaga 3 %.

AS-i Kuressaare Sanatoorium nõukogu liikmetele makstud tasud moodustasid 2015. a. kokku 97,2 tuhat eurot, 2014. aastal 21,2 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele makstud tasud moodustasid 2015. aastal kokku 54,6 tuhat eurot, 2014.a 56,0 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte majutusteenust kasutas 2015. a 9% rohkem kliente, kui 2014. aastal. Välislastide arv suurenes, moodustades 63% külastajatest, möödunud aastal 61%.

Välislastidest saabus enamus naaberriikidest Soomest ja Lätist.

AS Kuressaare Sanatooriumi peamiseks eesmärgiks on traditsiooniliselt pakkuda Eesti, Skandinaavia, Euroopa Liidu ja teiste maade klientidele professionaalset majutus- ja taastusraviteenust, mitmesuguseid ravi- ja iluprotseduure ning tervislikke vabaaja veetmise võimalusi.

Turismindust saarel mõjutab koostöö erinevates valdkondades, tähtsal kohal on lennuliiklus ja meretransport.

Jätkuvalt oluline on uute kontaktide leidmine, osalemine messidel ja hea koostöö partneritega.

Ettevõtte majandustegevust mõjutavad valuutakursside muutused ning kogu euroala inflatsiooniareng, kuna võetud pangalaenu intressid on seotud kuue kuu Euribori intressimääraga.

Ettevõtte majanduskasvu ohustab jätkuvalt Eesti aeglane majanduskasv ja nõrk majandusolukord mitmetes naaberriikides ning kogu maailma majanduses.

Juhatuse liikmed:

Villi Pihl

Toivo Ast

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	259 162	6 595	2
Nõuded ja ettemaksed	66 576	67 184	3
Varud	24 950	25 395	5
Kokku käibevara	350 688	99 174	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	72 177	3
Materiaalne põhivara	7 963 865	9 151 407	7
Kokku põhivara	7 963 865	9 223 584	
Kokku varad	8 314 553	9 322 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	715 236	808 236	9
Võlad ja ettemaksed	282 719	251 534	10
Kokku lühiajalised kohustused	997 955	1 059 770	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 883 776	5 554 570	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 883 776	5 554 570	
Kokku kohustused	5 881 731	6 614 340	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 920 000	1 920 000	14
Kohustuslik reservkapital	64 612	64 612	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 806	1 113 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 596	-389 532	
Kokku omakapital	2 432 822	2 708 418	
Kokku kohustused ja omakapital	8 314 553	9 322 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 180 686	2 040 718	15
Muud äritulud	139 916	108 003	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-822 941	-784 174	17
Mitmesugused tegevuskulud	-299 937	-242 456	18
Tööjõukulud	-820 018	-797 955	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-382 793	-392 350	7
Muud ärikulud	-2 899	-46 568	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 986	-114 782	
Intressikulud	-267 610	-275 421	
Muud finantstulud ja -kulud	0	671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-275 596	-389 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 596	-389 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 986	-114 782	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	382 793	392 350	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-43 326	44 520	7
Kokku korrigeerimised	339 467	436 870	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	72 785	-2 504	3
Varude muutus	445	7 702	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 185	-27 157	1;10;12
Makstud intressid	-26 847	-24 633	
Muud rahavood äritegevusest	0	671	
Kokku rahavood äritegevusest	409 049	276 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-101 925	-19 013	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	950 000	13 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	848 075	-6 013	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-670 794	-200 000	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-93 000	182 831	9
Makstud intressid	-240 763	-253 192	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 004 557	-270 361	
Kokku rahavood	252 567	-207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 595	6 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	252 567	-207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 162	6 595	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 920 000	64 612	1 113 338	3 097 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-389 532	-389 532
31.12.2014	1 920 000	64 612	723 806	2 708 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-275 596	-275 596
31.12.2015	1 920 000	64 612	448 210	2 432 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kuressaare Sanatoorium 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Kuressaare Sanatoorium kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning raha teel (pangas arvele laekumata valuuta).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamise ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse laoprogrammis FIFO meetodit, muude varude arvestamisel individuaalse arvestuse meetodit. Varude moodustamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 639 eurot. Põhivara kasulik tööiga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	12-20
Masinad ja seadmed	4-5
Inventar, muu materiaalne põhivara	3-10

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

ja finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja pangakontod, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised investeeringud.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt makstakse tulumaksu dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2015.a on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (enne 2015.a oli 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks on emaettevõtja, tegev-ja kõrgem juhtkond, nende pereliikmed ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	860	924
Arvelduskontod	94	361
Raha teel	5 548	5 310
Agendikonto Swedbankis	252 660	0
Kokku raha	259 162	6 595

Agendikonto vahendeid kasutatakse pangaga kooskõlastatud investeringute tegemiseks Spa Hotellides Meri ja Rüütli.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 114	40 114		4
Ostjatelt laekumata arved	40 114	40 114		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 353	23 353		6
Muud nõuded	443	443		
Ettemaksed	1 066	1 066		
Muud makstud ettemaksed	1 066	1 066		
Muud nõuded	1 600	1 600		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 576	66 576		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42 584	42 584		4
Ostjatelt laekumata arved	45 826	45 826		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 242	-3 242		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 895	2 895		6
Muud nõuded	209	209		
Ettemaksed	2 079	2 079		
Muud makstud ettemaksed	2 079	2 079		
Muud pikaajalised nõuded	91 594	19 417	72 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 361	67 184	72 177	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	40 114	45 826
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-3 242
Kokku nõuded ostjate vastu	40 114	42 584
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 242	-3 242
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 506	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 748	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-3 242

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 085	6 747
Müügiks ostetud kaubad	17 865	18 648
Kokku varud	24 950	25 395

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 353	0	2 895	474
Üksikisiku tulumaks		17 207		5 984
Sotsiaalmaks		31 055		11 817
Kohustuslik kogumispension		1 701		622
Töötuskindlustusmaksed		944		1 025
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 353	50 907	2 895	19 922

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013									
Soetusmaksumus	746 287	12 874 054	1 061 144	1 061 144	1 077 046	1 014		1 014	15 759 545
Akumuleeritud kulum		-4 096 177	-1 051 523	-1 051 523	-1 029 581				-6 177 281
Jääkmaksumus	746 287	8 777 877	9 621	9 621	47 465	1 014		1 014	9 582 264
Ostud ja parendused		9 910	2 899	2 899	6 204				19 013
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 910							9 910
Muud ostud ja parendused			2 899	2 899	6 204				9 103
Amortisatsioonikulu		-385 310	-3 839	-3 839	-3 201				-392 350
Müügid	-57 520								-57 520
Ümberklassifitseerimised			1 014	1 014		-1 014		-1 014	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			1 014	1 014		-1 014		-1 014	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	688 767	12 883 964	1 055 864	1 055 864	1 082 511	0		0	15 711 106
Akumuleeritud kulum		-4 481 487	-1 046 169	-1 046 169	-1 032 043	0		0	-6 559 699
Jääkmaksumus	688 767	8 402 477	9 695	9 695	50 468	0		0	9 151 407
Ostud ja parendused	0	0	63 097	63 097	628		38 200	38 200	101 925
Muud ostud ja parendused			63 097	63 097	628		38 200	38 200	101 925
Amortisatsioonikulu		-377 333	-3 739	-3 739	-1 721				-382 793
Müügid	-5 540	-901 134							-906 674
31.12.2015									
Soetusmaksumus	683 227	11 389 414	986 556	986 556	980 316		38 200	38 200	14 077 713
Akumuleeritud kulum		-4 265 404	-917 503	-917 503	-930 941				-6 113 848
Jääkmaksumus	683 227	7 124 010	69 053	69 053	49 375		38 200	38 200	7 963 865

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	5 540	13 000
Ehitised	944 460	0
Kokku	950 000	13 000

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 615	4 812
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 157	4 615
1-5 aasta jooksul	0	3 157

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras 2 kaubikut, viimane maksete tasumise aeg on 2016.a. augustis.

Alusvaluuta: EUR

Intressimäär (%) aastas: Euro 6 kuu Euribor + 1,9%

Maksetähtaeg: iga kuu

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	465 236	465 236			6 kuu Euribor+4,9%	euro	30.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	465 236	465 236					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankist	3 662 425	250 000	3 412 425		6 kuu Euribor+4,9%	euro	30.04.2016
Pikaajaline laen emattev	1 471 351	0	60 000	1 411 351		2%	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	5 133 776	250 000	3 472 425	1 411 351			
Laenukohustused kokku	5 599 012	715 236	3 472 425	1 411 351			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	558 236	558 236			6 kuu Euribor+4,9%	euro	30.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	558 236	558 236					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankist	4 262 425	250 000	4 012 425		6 kuu Euribor+4,9%	euro	30.04.2016
Pikaajaline laen emattevõttelt	1 542 145	0	60 000	1 482 145	2%	euro	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	5 804 570	250 000	4 072 425	1 482 145			
Laenukohustused kokku	6 362 806	808 236	4 072 425	1 482 145			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	581 273	584 798
Ehitised	7 057 339	8 336 489
Kokku	7 638 612	8 921 287

Arvelduskrediidi liimit on 617 217 eurot. Arvelduskrediidi lepingut pikendati 2016. aastal, lõpptähtaeg 30.04.2017.

Swedbanki laenu tagatised:

1. Kommertspant vallasvarale 830 851,44 eurot
2. Hüpoteek kinnistutele väärtusega 16 173 779,60 eurot

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 848	119 848	
Võlad töövõtjatele	54 788	54 788	11
Maksuvõlad	50 907	50 907	6
Muud võlad	53 236	53 236	12
Intressivõlad	31 271	31 271	
Muud viitvõlad	21 965	21 965	
Saadud ettemaksed	3 940	3 940	
Muud saadud ettemaksed	3 940	3 940	
Kokku võlad ja ettemaksed	282 719	282 719	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 944	101 944	
Võlad töövõtjatele	53 194	53 194	11
Maksuvõlad	19 922	19 922	6
Muud võlad	50 757	50 757	12
Intressivõlad	31 357	31 357	
Muud viitvõlad	19 400	19 400	
Saadud ettemaksed	25 717	25 717	
Muud saadud ettemaksed	25 717	25 717	
Kokku võlad ja ettemaksed	251 534	251 534	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	33 341	31 075
Puhkusekohustus	21 447	22 119
Kokku võlad töövõtjatele	54 788	53 194

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	31 271	31 271
Muud viitvõlad	21 965	21 965
Kokku muud võlad	53 236	53 236
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	31 357	31 357
Muud viitvõlad	19 400	19 400
Kokku muud võlad	50 757	50 757

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Dividendide tulumaks	89 642	144 761
Netodividendid	358 568	579 045
Kokku tingimuslikud kohustused	448 210	723 806

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 920 000	1 920 000
Aktsiate arv (tk)	300 000	300 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 180 686	2 040 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 180 686	2 040 718
Kokku müügitulu	2 180 686	2 040 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	1 310 811	1 253 554
Raviteenused	294 138	292 477
Toitlustus	324 822	297 973
Muud	250 915	196 714
Kokku müügitulu	2 180 686	2 040 718

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	43 326	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	537	546
Rendi- ja üüritulu	94 382	99 007
Muud	1 671	8 450
Kokku muud äritulud	139 916	108 003

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	478 629	425 070
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 089	536
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 103	148
Energia	314 101	323 945
Elektrienergia	166 198	168 128
Soojusenergia	147 903	155 817
Transpordikulud	23 064	29 663
Üür ja rent	4 955	4 812
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	822 941	784 174

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	50 583	50 738
Lähetuskulud	2 994	4 817
Koolituskulud	12 107	419
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 832	7 272
Muud	227 421	179 210
Kokku mitmesugused tegevuskulud	299 937	242 456

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	620 415	606 766
Sotsiaalmaksud	200 469	199 521
Puhkusekohustus	-672	-6 646
Maksud puhkusekohustuselt	-194	-1 686
Kokku tööjõukulud	820 018	797 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	88

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	44 520
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 680	0
Liikmemaksud	1 192	1 920
Muud	27	128
Kokku muud ärikulud	2 899	46 568

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nouse Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 502 622		1 502 622
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600		100 000	

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			70 794
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 233	3 289	
2014	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 168	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		62 478	1 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	151 791	77 231

Emaettevõtte Nouse Invest OÜ-lt võetud laenult arvestati 2015.a intresse 31 271 eurot.

Välja maksti 2014. a intresse 31 357 eurot.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2016. aastal pikendati Swedbank AS-ga ettevõtte arvelduskrediidi lepingut, lõpptähtaeg on 30.04.2017 ja pikaajalise laenu lepingut kuni 30.04.2019.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium (registrikood: 10083300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLI PIHL	Juhatuse liige	22.04.2016
TOIVO AST	Juhatuse liige	24.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Audit EG OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 98819 Kuressaare

25.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Sanatoorium (registrikood: 10083300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	25.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-275 596
Kokku	448 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1310811	60.11%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	324822	14.90%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	294138	13.49%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	111993	5.14%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	70105	3.21%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	66673	3.06%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2144	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4527130
Faks	+372 4527135
E-posti aadress	inga.antsaar@saaremaaspahotels.eu
Veebilehe aadress	www.saaremaaspahotels.eu