

MAJANDUSAASTA ARUANNE

657008
[Handwritten signature]

Aruandeaasta algus: 01.01.2007

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: Kuressaare Sanatoorium AS

Registrikood: 10083300

Aadress: Pargi 16
Kuressaare
93810
Saare maakond

telefon: 372 45 27 120

faks: 372 45 27 135

e-posti aadress: info@saaremaaspahotels.eu

veebilehe aadress: www.saaremaaspahotels.eu

Põhitegevusala: Hotellid 55101 EMTAK 2008

Tegevjuht: Toivo Ast

Audiitor: Audit EG OÜ Enda Rüütel

Lisatud dokumendid: Audiitori järeloetus
Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse esimees.....

Toivo Ast

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused	11
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 5. Varud	15
Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 9. Laenukohustused	17
Lisa 10. Eraldised	17
Lisa 11. Aktsiakapital	17
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	18
Lisa 13. Tingimuslikud kohustused.....	18
Lisa 14. Muud äritulud	18
Lisa 15. Kaubad, tooraine ja materjal.....	19
Lisa 16. Tegevus- ja halduskulud	19
Lisa 17. Muud ärikulud	19
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	21
Kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Audiitori järelootsus.....	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Kuressaare Sanatoorium on ettevõtte, mis on tegelenud aastaid taastusravi ja hotelliteenuste osutamisega. Lisaks traditsioonilisele sanatoorsele raviteenusele pakutakse spaa- ehk heaoluteenuseid. Tegeletakse olemasoleva turuosa kindlustamise ja suurendamisega. Ettevõtte eesmärk on olla endiselt Eestis parimate spaade seas ja pakkuda kliendile kvaliteetset teenust. 2007 aastat iseloomustas Eesti spaa turu ja kogu turisminduse mõningane tagasimineku, mis kajastus ka AS Kuressaare Sanatooriumi majandusnäitajates.

Tulud, kulud ja kasum

2007.aastal moodustas AS Kuressaare Sanatoorium müügitulu 96,1 miljonit krooni, kahanedes aastaga 1%. Müügitulust moodustas 99% teenuste müük ja 1% kaupade müük. Suur osa teenuseid müüakse pakettidena, mis koosnevad majutusteenusest, raviteenustest, toitlustusteenustest, lõõgastusteenustest.

AS Kuressaare Sanatooriumi müügitulust moodustas 55% müük välismaa klientidele ja 45% müük Eestisse. Teenuste müük välisturgudele on suurenenud võrreldes 2006 aastaga, samas vähenes kodumaiste klientide külastatavus 3%.

AS Kuressaare Sanatooriumi ärikasumiks kujunes 2007.aastal 3,8 miljonit krooni. (2006.aastal 7,6 miljonit krooni). Ärikulud kokku aruandeaastal olid 94,7 miljonit krooni, kasv võrreldes 2006 aastaga 3,8 miljonit krooni. Põhivara kulum moodustas 11,1 miljonit krooni ehk 11% rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte 2007. aasta kahjum oli 3,3 miljonit krooni, 2006 aastal oli puhaskasum 2,5 miljonit krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	0,13	0,14
Likviidsuskordaja	0,07	0,09
Võlakordaja	0,75	0,74
Puhasrentaablus	-3,4	2,6

- ☐ 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
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Juhatuse esimees
Toivo Ast

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3,7 miljonit krooni. 2006 aastal oli investeeringute kogusumma 32,8 miljonit krooni. 2007 aastal soetati 1,2 milj. krooni eest kaks kinnistut. Suuremad remonttöid teostati Spa Hotellis Saaremaa Valss ja restoranis Kuurort.

Personal

AS Kuressaare Sanatooriumi keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 245.

Ettevõtte tööjõukulud olid 38,7 miljonit krooni, 2006.a. 33,9 miljonit krooni. Tööjõukulud on kasvanud 14,2% võrra võrreldes eelmise aastaga.

Nõukogu liikmetele maksti 2007 aastal töötasu 240 tuhat krooni.

2006. aastal maksti Nõukogu liikmetele töötasu alates 16. novembrist ja see moodustas 30 tuhat krooni. Juhatusesimehe tasu moodustas 427 tuhat krooni.

2007. aastal 389 tuhat krooni. Juhatusesimehele osalemise eest juhatuses eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Kuressaare Sanatoorium põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning kvaliteedi parandamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2008 aastal müüki eeskätt Soome, Rootsi, Norra, Läti ja Venemaa turgudele. Loodame jätkuvalt saada uusi kliente seoses areneva lennu- ja laevaliikluse Lätist, Rootsist ja Norrast.

Toivo Ast

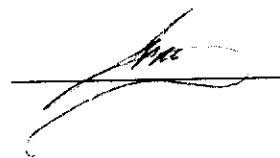
juhatuse esimees



31.03.2008

Ivar Vipp

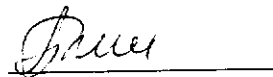
juhatuse liige



31.03.2008

Taivi Truu

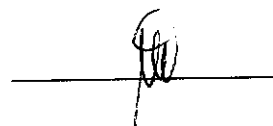
juhatuse liige



31.03.2008

Ülle Tiimus

juhatuse liige



31.03.2008

Frey Christian Fernelius

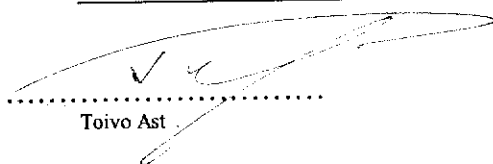
juhatuse liige



31.03.2008

Juhatusesimees

Toivo Ast



Raamatupidamise aastaaruanne

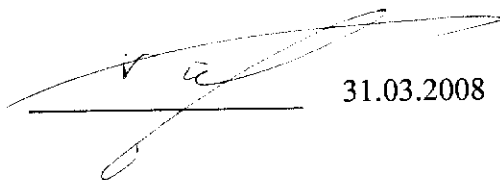
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Kuressaare Sanatoorium tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Kuressaare Sanatoorium finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 26.03.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Kuressaare Sanatoorium on jätkuvalt tegutsev.

Toivo Ast

juhatuse esimees



31.03.2008

Ivar Vipp

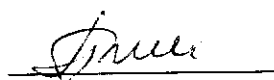
juhatuse liige



31.03.2008

Taivi Truu

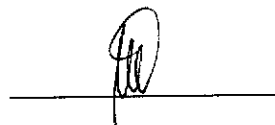
juhatuse liige



31.03.2008

Ülle Tiimus

juhatuse liige



31.03.2008

Frey Christian Fernelius

juhatuse liige



31.03.2008

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
<u>Käibevara</u>			
Raha ja pangakontod	2	537 388	846 959
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	1 400 738	2 461 366
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		12 246	31 456
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		0	48 508
<i>Kokku</i>		1 412 984	2 541 330
Varud	5	1 535 762	1 879 799
Käibevara kokku		3 486 134	5 268 088
<u>Põhivara</u>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Aksiad või osad</i>	6	86 000	86 000
Materiaalne põhivara	7		
<i>Maa</i>		13 997 116	12 297 116
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		173 411 306	179 528 557
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		5 229 245	6 836 762
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		5 136 425	7 414 868
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		191 675	322 403
<i>Kokku</i>		197 965 767	206 399 706
Põhivara kokku		198 051 767	206 485 706
VARAD KOKKU		201 537 901	211 753 794

Juhatuse esimees

Toivo Ast

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

31.12.2007

31.12.2006

KOHUSTUSED**Lisa****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

1 500 463

11 751 206

*Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed
järgmisel perioodil*

8; 9

14 954 454

14 850 676

*Kokku***16 454 917****26 601 882**

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

4 086 708

6 103 082

Võlad töövõtjatele

3 525 870

3 447 317

Maksuvõlad

4

1 722 387

1 707 456

Muud võlad

772 604

702 513

Saadud ettemaksed

288 733

356 749

Lühiajalised eraldised

10

40 000

0

*Kokku***10 436 302****12 317 117****Lühiajalised kohustused kokku****26 891 219****38 918 999****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

*Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi
kohustused*

9 ;18

125 051 933**116 916 421****Kohustused kokku****151 943 152****155 835 420****OMAKAPITAL**

Aktsiakapital

13

30 000 000

30 000 000

Kohustuslik reservkapital

725 626

586 929

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

22 192 748

22 791 806

Aruandeaasta kasum (kahjum)

-3 323 625

2 539 639

Omakapital kokku**49 594 749****55 918 374****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****201 537 901****211 753 794**

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	12	96 125 468	97 288 863
Muud äritulud	14	2 362 091	1 254 873
Äritulud kokku		98 487 559	98 543 736
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-34 163 854	-37 529 419
Mitmesugused tegevuskulud	16	-10 682 003	-9 465 503
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-28 988 911	-25 401 897
Sotsiaalmaks		-9 676 162	-8 471 815
Tööjõu kulud kokku		-38 665 073	-33 873 712
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-11 114 683	-9 996 276
Muud ärikulud	17	-96 063	-54 634
Ärikulud kokku		-94 721 676	-90 919 544
Ärikasum		3 765 883	7 624 192
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-6 752 815	-4 749 326
Kasum valuutakursi muutusest		430 836	472 175
Muud finantstulud ja -kulud		30 624	40 701
Kokku finantstulud ja -kulud		-6 291 355	-4 236 450
Kasum enne maksustamist		-2 525 472	3 387 742
Tulumaks		798 153	848 103
ARUANDEAASTA KASUM		-3 323 625	2 539 639

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 765 883	7 624 192
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	11 114 683	9 996 276
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	17	-537 567	0
Liisingu käibemaks		66 417	9381
Liisingu käibemaks		0	304 919
Äritegevusega seotud käbevara, v.a raha muutus		1 472 384	-105 774
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 878 517	2 539 799
Kasum/kahjum välisvaluuta vahetusest (neto)		430 836	472 175
Makstud intressid		-6 752 815	-4 749 326
Muud finantstulud ja -kulud		30 624	40 701
Makstud dividendide tulumaks		-798 153	-848 103
Kokku rahavood äritegevusest		6 913 775	15 284 240
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-3 430 468	-31 077 380
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	7	1 404 237	29 661
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 026 231	-31 047 719
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18	24 000 000	27 000 000
Suurenenud/vähenenud arvelduskrediit	9	-8 250 743	7 158 462
Laenude tagasimaksed	9	-14 494 191	-14 494 265
Kapitalirendi põhiosa maksed	8	-452 181	-679 835
Makstud dividendid		-3 000 000	-3 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 197 115	15 984 362
RAHAVOOD KOKKU		-309 571	220 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		846 959	626 076
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-309 571	220 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		537 388	846 959

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	774 800	77 480	55 526 455	56 378 735
Aktsiakapitali ja reservfondi suurendamine	29 225 200	509 449	-29 734 649	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	2 539 639	2 539 639
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-3 000 000	-3 000 000
Saldo 31.12.2006	30 000 000	586 929	25 331 445	55 918 374
Reservkapitali suurendamine	-	138 697	-138 697	0
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-3 323 625	-3 323 625
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-3 000 000	-3 000 000
Saldo 31.12.2007	30 000 000	725 626	18 869 123	49 594 749

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

AS Kuressaare Sanatoorium 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning raha teel (pangas arvele laekumata valuuta). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude moodustamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Juhatuse esimees

Tolvo Ast

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimääradevahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioonimäär
• Maa	ei amortiseerita
• Ehitised ja rajatised	5-8%
• Masinad ja seadmed	20-25%
• Inventar, muu materiaalne põhivara	10-35%

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	217 334	262 014
Raha teel	320 054	530 157
Valuuta teel	0	54 789
Kokku	537 388	846 959

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	1 885 446	3 010 078
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-484 708	-548 712
Kokku	1 400 738	2 461 366

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2007	31.12.2006
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-548 712	-503 184
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	57 929	11 860
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-101 409	-57 388
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	107 484	-
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-484 708	-548 712

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	-
erisoodustustelt		2 782		1 195
Tulumaks dividendidelt	-	266 051	-	282 701
Käibemaks	-	158 228	-	350 149
Üksikisiku tulumaks	-	421 655	-	442 312
Sotsiaalmaks	-	822 001	-	578 212
Töötuskindlustusmaks	-	20 243	-	21 003
Kogumispensionimaks	-	31 427	-	31 884
Kokku	0	1 722 387	0	1 707 456

Maksuvõlgades on kajastatud summad, mis on arvestatud väljamakstud töötasudelt. Maksmata palkadelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks kajastuvad bilansireal *muud võlad*. Bilansireal *võlad töövõtjatele* on kajastatud arvestatud ja kuludesse kantud, kuid töötajatele väljamaksmata brutopalk.

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjalid	503 017	571 770
Müügiks ostetud kaubad	1 032 745	1 308 029
Kokku	1 535 762	1 879 799

Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad

Saaremaa Golf AS-I lihtaktsia	Kogus	Väärtus	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2	43 000	86 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	2	43 000	86 000

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Lisa	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus							
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		12 297 116	201 054 107	16 446 955	17 857 457	322 403	247 978 038
Soetused		2 400 000		1 279 306	67 589	6 565	3 753 460
Arvele võetud ettemaksega soetus						-137 293	-137 293
Müük ja mahakandmised		-700 000	-8 514	-907 567	-1 301 300		-2 915 045
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007		13 997 116	201 045 593	16 818 694	16 623 746	191 675	248 676 824
Akumuleeritud kulum ja allahindlused							
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		-	21 525 550	9 610 193	10 442 589	-	41 578 332
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-	6 117 251	2 880 725	2 116 707	-	11 114 683
Müük ja mahakandmised		-	-8 514	-901 469	-1 071 975	-	-1 981 958
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007		-	27 634 287	11 589 449	11 487 321	-	50 711 057
Jääkväärtus							
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		12 297 116	179 528 557	6 836 762	7 414 868	322 403	206 399 706
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007		13 997 116	173 411 306	5 229 245	5 136 425	191 675	197 965 767

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	-	1 693 999	-	1 693 999
Jääkmaksumus 31.12.2006	-	1 014 164	-	1 014 164
Soetusmaksumus 31.12.2007	-	1 956 272	-	1 956 272
Jääkmaksumus 31.12.2007	-	1 408 964	-	1 408 964

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisas 8.

Lisa 8. Kapitali ja -kasutusrent**Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
(kroonides)				
Kohustus seisuga 31.12.2007	-	1 052 601	-	1 052 601
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	-	460 226	-	460 226
2-4 aastat	-	592 375	-	592 375
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	452 181	-	452 181
Aruandeperioodil makstud intressid	-	55 817	-	55 817
Alusvaluuta		EEK	-	EEK
Maksetähtajad		Iga kuu	-	Iga kuu
Intressimäär	-	4,6 %	-	4,6 %

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel seadmeid ja transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 379 584 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
(kroonides)				
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	-	352 788	-	352 788
1-5 aastat	-	1 547 174	-	1 547 174

Juhatuse esimees
Toiya Ast

Lisa 9. Laenukohustused

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Arvelduskrediit ja krediitkaardid	1 500 463	1 500 463		0		5,50%
Investeeringislaen						
Hansapangast	115 953 786	14 494 228	72 471 140	28 988 455	20.11.2015	5,13%
Pikaajaline laen emaettevõttelt	23 000 000	0	23 000 000	0	30.11.2010	
Kapitalirent	1 052 601	460 226	592 375		2009-2010	4,60%
Kokku	141 506 850	16 454 917	96 063 515	28 988 455		

	Tagasi maksta				Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Arvelduskrediit ja krediitkaardid	9 751 206	9 751 206		0		5,50%
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 000 000	2 000 000		0	29.01.2007	
Investeeringislaen						
Hansapangast	130 448 014	14 494 228	72 471 140	43 482 646	20.11.2015	4,15%
Kapitalirent	1 319 083	356 448	962 635		2009-2010	4,40%
Kokku	143 518 303	26 601 882	73 433 775	43 482 646		

Laen Hansapangast on võetud eurodes.

Arvelduskrediidi limit on kuni 17.09.2008. 10 milj.krooni.

Laenu tagatised on:

- ☐ hüpoteek ettevõtte Kuressaares asuvatele kinnistutele
- ☐ kommertspant laenusaaja vallasvarale 10 miljonit.

Emaettevõttelt saadud pikaajalise kohustusega seotud tingimused on toodud lisa 18

Lisa 10. Eraldised

AS Kuressaare Sanatoorium esitas 27. juunil 2007 kohtule avalduse töövaidlusasja läbivaatamiseks. 31. jaanuaril 2008 sõlmisid osapooled kompromisslepingu, mis kohustas AS Kuressaare Sanatooriumit tasuma hagejale 40 tuhat krooni. Bilansis on kajastatud lühiajalised eraldised summas 40 tuhat krooni.

Lisa 11. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2006	300 000	30 000 000
Saldo 31.12.2007	300 000	30 000 000

AS Kuressaare Sanatoorium aktsiate nimiväärtus on 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Kuressaare Sanatoorium miinimumkapital 20 miljonit krooni ja maksimumkapital 80 miljonit krooni.

Juhatuse esimees
Toivo Ast

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Teenuste müük	95 317 922	96 361 223
Ostetud kaupade müük	807 546	927 640
Kokku	96 125 468	97 288 863

Piirkond	2007	2006
Eesti	43 256 461	46 698 654
Välisriigid	52 869 007	50 590 209
Kokku	96 125 468	97 288 863

*käibe toimumise koht Eesti

Tegevusalade jaotus	2007	2006
86909 Füsioteraapia ja taastusravi	21 181 591	20 972 306
55101 Hotellid	44 331 239	44 583 336
56101 Restoranid, kohvikud jm. toidlustuskohad	19 521 216	20 521 985
93131 Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	3 100 954	2 953 802
96021 Juuksuri ja muu iluteenindus	5 622 826	5 488 779
96011 Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	789 747	728 973
47991 Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	807 546	927 640
49399 Sõitjate muu maismaavedu	770 349	1 112 042
Kokku	96 125 468	97 288 863

Lisa 13. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 18 869 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 962 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 14 907 tuhat krooni.

Kui aktsionäride üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 3 miljonit krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 797 468 krooni.

Lisa 14. Muud äritulud

	2007	2006
Renditulud	1 508 315	1 063 956
Kasum põhivara müügist	537 567	-
Kindlustushüvitised	146 494	52 137
Muud äritulud	169 715	138 780
Kokku muud äritulud	2 362 091	1 254 873

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Lisa 15. Kaubad, tooraine ja materjal

	2007	2006
Kaubad	13 484 334	13 149 845
Soojusenergia	2 951 172	2 708 227
Elekter	2 988 788	2 938 160
Vesi ja kanalisatsioon	1 711 783	1 804 246
Ravimid ja õlid	1 393 372	1 540 299
Väikevahendid	1 393 372	4 066 160
Majapidamismaterjalid	1 615 220	1 574 848
Remondimaterjalid ja -tööd	4 491 896	4 264 403
Transpordikulud	1 093 689	1 117 434
Muud kulud	3 047 512	4 365 797
Kaubad, toore materjal ja teenused kokku	34 163 854	37 529 419

Lisa 16. Tegevus- ja halduskulud

	2007	2006
Muusikaline jm kultuuriline teenindamine	669 444	887 571
Ruumide korrashoid	809 151	589 798
Reklaami- ja turustuskulud	1 637 148	1 111 463
Muud tegevuskulud	4 064 264	4 216 395
Halduskulud	3 501 996	2 660 276
Tegevuskulud kokku	10 682 003	9 465 503

Lisa 17. Muud ärikulud

	2007	2006
Põhivarade mahakandmine	66 417	9 381
Liikmemaksud	20 000	38 200
Tasutud viivised ja leppetrahvid	6 646	1 053
Muud ärikulud	3 000	6 000
Muud ärikulud kokku	96 063	54 634

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- ☐ emaettevõtte (omanik)
- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS Kuressaare Sanatoorium on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel tingimustel:

Seotud osapool	Ost	Müük
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	59 707	182 186

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte kohustuste saldo seotud osapooltega järgmine:

Saldod bilansipäeva seisuga			
Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Emaettevõtte	0	23 000 000	23 000 000
Kokku	0	23 000 000	23 000 000

2007 aasta jaanuaris võeti omanikult laenu 1 miljon krooni, mis maksti tagasi 29.01.2007.

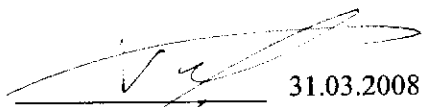
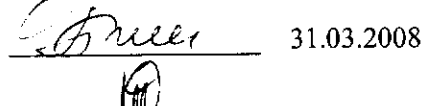
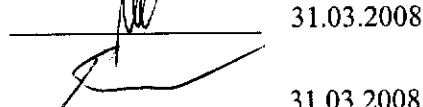
Emaettevõtte Nouse Invest OÜ-lt võetud pikaajalise laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 30.11.2010. Laen on saadud intressimääraga 4% aastas. 2007.a. tasuti emaettevõttele intresse summas 792 333 tuhat krooni.

Juhatusesimees
Toivo Ast

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

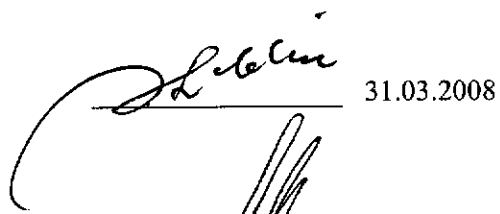
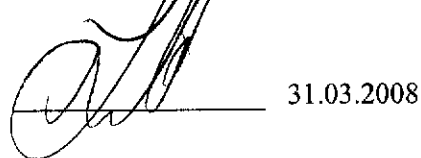
AS Kuressaare Sanatooriumi juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Toivo Ast	juhatuse esimees		31.03.2008
Ivar Vipp	juhatuse liige		31.03.2008
Taivi Truu	juhatuse liige		31.03.2008
Ülle Tiimus	juhatuse liige		31.03.2008
Frey Christian Fernelius	juhatuse liige		31.03.2008

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Prits Liblik	nõukogu esimees		31.03.2008
Tullio Liblik	nõukogu liige		31.03.2008
Ago Liblik	nõukogu liige		31.03.2008

Juhatuse esimees
Toivo Ast

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2007. aasta kahjum

22 192 748
- 3 323 625

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 18 869 123

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks

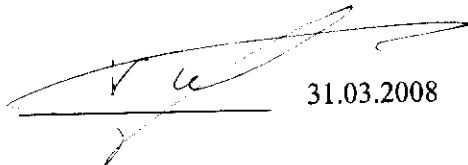
3 000 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

15 869 123

Toivo Ast

juhatuse esimees



31.03.2008

Ivar Vipp

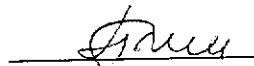
juhatuse liige



31.03.2008

Taivi Truu

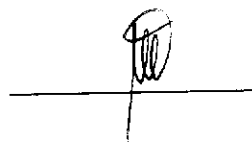
juhatuse liige



31.03.2008

Ülle Tiimus

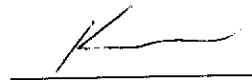
juhatuse liige



31.03.2008

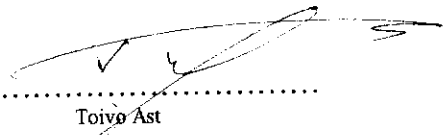
Frey Christian Fernelius

juhatuse liige



31.03.2008

Juhatusesimees


Toivo Ast

AUDIT EG OÜ

Äriregistri kood 10033644

Rohu 1a-30 Kuressaare

Tel. 45 24 761; GSM 50 98 448

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**AS Kuressaare Sanatoorium**

Olen auditeerinud AS Kuressaare Sanatoorium raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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 korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanouetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, 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.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kuressaare Sanatoorium finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kuressaare, 31. märts 2008. a.

Audit EG OÜ

Enda Rüütel

Vannutatud audiitor

