

Kuressaare Sanatoorium AS

01.01.2006-31.12.2006

Majandusaasta aruanne

22 56105
Külli Kalda

Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12. 2006
Ärinimi	Kuressaare Sanatoorium AS
Registrikood	10083300
Aadress	93813 Pargi 16, Kuressaare Saare maakond
Sidevahendid:	telefon 372 45 27 120 faks 372 45 27 135 e-post info@saaremaaspahotels.eu www.saaremaaspahotels.eu
Põhitegevusala	Taastusravi ja hotelliteenuste osutamine
Tegevjuht	Toivo Ast
Audiitor	Audit EG OÜ audiitor Enda Rüütel
Lisatud dokumendid	Audiitori järeldusotsus 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. Pikaajalised kohustused	17
Lisa 10. Aktsiakapital	17
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	17
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 13. Muud äritulud	18
Lisa 14. Kaubad, tooraine ja materjal	18
Lisa 15. Tegevus- ja halduskulud	18
Lisa 16. Muud ärikulud	19
Lisa 17. Rahavoogude aruanne	19
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Audiitori järeloetus	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Kuressaare Sanatoorium on ettevõtte, mis on tegelenud aastaid taastusravi ja hotelliteenuste osutamisega. Viimastel aastatel on lisandunud traditsioonilisele sanatoorsele raviteenusele ka spaa- ehk heaoluteenuse pakkumine. See on võimaldanud kindlustada olemasolevat turuosa ja on samas investering tulevikku. 2006.a.suvel valmis SPA Hotell Meri-le osaliselt neljas korrus ja juurdeehitus, mis lisas olemasolevatele majutuskohadele 108 kohta. Samas on tehtud veel rida investeringuid, et tulevikus olla endiselt Eestis parimate spaade seas ja pakkuda kliendile kvaliteetset teenust.

Tulud, kulud ja kasum

2006.aastal moodustas AS Kuressaare Sanatoorium müügitulu 97,3 miljonit krooni, kasvades aastaga 6,1%. Müügitulust moodustas 99% teenuste müük ja 1% kaupade müük. Väga suur osa teenuseid müüakse pakettidena, mis koosnevad majutusteenusest, raviteenustest, toitlustusteenustest, iluteenustest.

AS Kuressaare Sanatooriumi müügitulust moodustas 52% müük välismaa klientidele ja 48% müük Eestisse. Teenuste müük välisturgudele on aastate lõikes vähenenud ja kodumaine klient on üha enam hakanud tähtsustama enda ja oma pere jaoks taastusravi tähtsust ja vajalikkust.

AS Kuressaare Sanatooriumi ärikasumiks kujunes 2006.aastal 7,6 miljonit krooni. (2005.a. oli see näitaja 14,3 miljonit krooni). Ärikulud kokku aruandeaastal olid 90,9 miljonit krooni ja kasv võrreldes 2005 aastaga 12,0 miljonit krooni. Põhivara kulum moodustas 10,0 miljonit krooni ehk 6% rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte 2006.aasta puhaskasum oli 2,5 miljonit krooni, 2005 aastal oli see 10,2 miljonit krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	0,14	0,18
Likviidsuskordaja	0,09	0,12
Võlakordaja	0,74	0,70
Puhasrentaablus	2,6	11,1

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

Juhatuse esimees

Tatvo Ast

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 32,8 miljonit krooni. 2005 aastal oli investeeringute kogusumma 2,3 miljonit krooni. Suurim investeering oli SPA Hotell Meri osaline neljanda korruse ehitus ja majutuskohdade juurdeehitus, samuti kaubandusliku rendipinna juurdeehitus pindalaga 180 m². Majutuskohdade juurdeehituse rajamise tingis täiendavate majutuskohdade vajadus kõrgperioodil, mis tagaks müügitulu kasvu. Lisaks SPA Hotell Meri juurdeehitusele ehitati välja oma pagaritööstus, laiendati ja muudeti kaasaegsemaks olemasolevat pesumaja, osteti ja paigaldati golfisimulaator jne.

Personal

AS Kuressaare Sanatooriumi keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 248.

Ettevõtte tööjõukulud olid 33,9 miljonit krooni, 2005.a. 27,6 miljonit krooni.

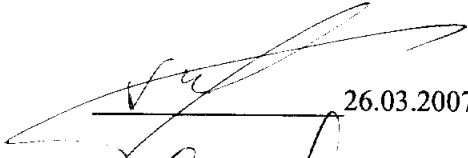
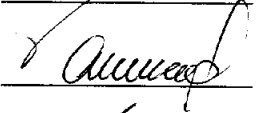
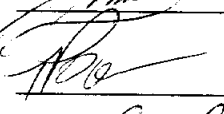
Tööjõukulud on kasvanud 22,8% võrra võrreldes eelmise aastaga.

Nõukogu liikmetele maksti töötasu alates 16. novembrist 2006 ja see moodustas 30 tuhat krooni. Nõukogu liikmetele 2005 aastal töötasu ei makstud.

Juhatuse esimehe tasu moodustas 388 770 krooni. Juhatuse liikmetele 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 olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007 aastal müüki eeskätt Saksamaa, Venemaa, Rootsi ja Norra turgudele. Loodame jätkuvalt saada ka uusi kliente seoses lennu- ja laevaliiklusele nii Lätist, Leedust kui ka Rootsist ja Norrast.

Toivo Ast	juhatuse esimees		26.03.2007
Anne Kumpas	juhatuse liige		26.03.2007
Ivar Vipp	juhatuse liige		26.03.2007
Toivo Poom	juhatuse liige		26.03.2007
Villi Pihl	juhatuse liige		26.03.2007

Juhatuse esimees
Toivo Ast

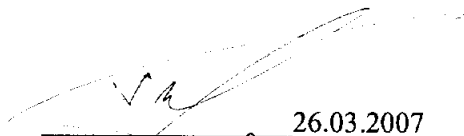
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

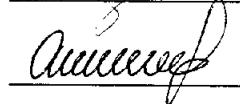
AS Kuressaare Sanatoorium tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ 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 12.03.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Kuressaare Sanatoorium on jätkuvalt tegutsev.

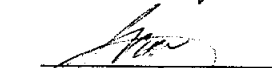
Toivo Ast juhatuse esimees


26.03.2007

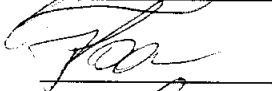
Anne Kumpas juhatuse liige


26.03.2007

Ivar Vipp juhatuse liige


26.03.2007

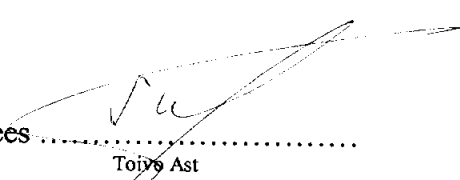
Toivo Poom juhatuse liige


26.03.2007

Villi Pihl juhatuse liige


26.03.2007

Juhatuse esimees


Toivo Ast

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
<u>Käibevara</u>			
Raha ja pangakontod	2	846 959	626 076
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		2 461 366	2 607 762
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		31 456	19 337
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		48 508	42 292
<i>Kokku</i>		2 541 330	2 669 391
Varud	5	1 879 799	1 645 964
Käibevara kokku		5 268 088	4 941 431
<u>Põhivara</u>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Aktsiad või osad</i>	6	86 000	86 000
Materiaalne põhivara	7		
<i>Maa</i>		12 297 116	12 207 116
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		179 528 557	158 184 796
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		6 836 762	5 455 796
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		7 414 868	7 394 761
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		322 403	421 176
<i>Kokku</i>		206 399 706	183 663 645
Põhivara kokku		206 485 706	183 749 645
VARAD KOKKU		211 753 794	188 691 076

Juhatuse esimees

Toivo Ast

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		11 751 206	2 592 744
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	8; 9	14 850 676	14 494 265
<i>Kokku</i>		26 601 882	17 087 009
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		6 103 082	4 751 023
<i>Võlad töövõtjatele</i>		3 447 317	2 784 475
<i>Maksuvõlad</i>	4	1 707 456	1 437 782
<i>Muud võlad</i>		702 513	565 201
<i>Saadud ettemaksed</i>		356 749	238 837
<i>Kokku</i>		12 317 117	9 777 318
Lühiajalised kohustused kokku		38 918 999	26 864 327
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	9	116 916 421	105 448 014
Kohustused kokku		155 835 420	132 312 341
OMAKAPITAL			
Aksiakapital		30 000 000	774 800
Kohustuslik reservkapital		586 929	77 480
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		22 791 806	45 337 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 539 639	10 188 978
Omakapital kokku		55 918 374	56 378 735
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		211 753 794	188 691 076

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	11	97 288 863	91 726 583
Muud äritulud	13	1 254 873	1 484 294
Äritulud kokku		98 543 736	93 210 877
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-37 529 419	-30 882 414
Mitmesugused tegevuskulud	15	-9 465 503	-10 738 214
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-25 401 897	-20 627 755
Sotsiaalmaks		-8 471 815	-6 922 870
Tööjõu kulud kokku		-33 873 712	-27 550 625
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-9 996 276	-9 430 916
Muud ärikulud	16	-54 634	-258 834
Ärikulud kokku		-90 919 544	-78 861 004
Ärikasum		7 624 192	14 349 873
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-4 749 326	-4 007 313
Kasum valuutakursi muutusest		472 175	548 258
Muud finantstulud ja -kulud		40 701	-102 262
Kokku finantstulud ja – kulud		-4 236 450	-3 561 317
Kasum enne maksustamist		3 387 742	10 788 556
Tulumaks		848 103	599 578
ARUANDEAASTA KASUM		2 539 639	10 188 978

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		7 624 192	14 349 873
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	9 996 276	9 430 916
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	13; 16	-	-184 137
Liisingu käibemaks		9381	28 146
Äritegevusega seotud käbevara, v.a raha muutus		304 919	-
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-105 774	-1 419 461
Kasum/kahjum välisvaluuta vahetusest (neto)		2 539 799	-855 750
Makstud intressid		472 175	548 258
Muud finantstulud ja -kulud		-4 749 326	-4 007 313
Makstud dividendide tulumaks		40 701	-102 262
Kokku rahavood äritegevusest		-848 103	-599 578
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-31 077 380	-2 327 451
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	7	29 661	210 415
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-31 047 719	-2 117 036
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		27 000 000	-
Suurenenud/vähenenud arvelduskrediit		7 158 462	86 317
Laenude tagasimaksed		-14 494 265	-12 882 665
Kapitalirendi põhiosa maksed	8	-679 835	-210 282
Makstud dividendid		-3 000 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		15 984 362	-15 006 629
RAHAVOOD KOKKU		220 883	65 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		626 076	561 049
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		220 883	65 027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		846 959	626 076

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	774 800	77480	36 325 032	37 177 312
Põhivara ümberhindlus	-	-	11 012 445	11 012 445
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	10 188 978	10 188 978
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-2 000 000	-2 000 000
Saldo 31.12.2005	774 800	77 480	55 526 455	56 378 735
Aktiikapitali suurendamine	29 225 200	509 449	-29 734 649	-
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

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Raamatupidamise aastaaruande lisad

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

AS Kuressaare Sanatoorium 2006. 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.

Aruandeaastal tõsteti põhivara piiri 5 000 kroonilt 10 000 kroonini.

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 korregeeritud 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

Toivo 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 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	2-5%
• Transpordivahendid, masinad ja seadmed	15-25%
• Inventar, tööriistad, sisseseade	20-30%

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 kasulikku 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.

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 22/78 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 2006 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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	262 014	279 291
Raha teel	530 157	294 436
Valuuta teel	54 789	52 350
Kokku	846 959	626 076

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	3 010 078	3 110 946
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-548 712	-503 184
Kokku	2 461 366	2 607 762

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006	31.12.2005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-503 184	-171 908
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	11 860	-
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-57 388	-371 310
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	-	40 034
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-548 712	-503 184

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	-	1 195	-	4 886
Tulumaks dividendidelt	-	282 701	-	-
Käibemaks	-	350 149	-	308 030
Üksikisiku tulumaks	-	442 312	-	374 293
Sotsiaalmaks	-	578 212	-	696 787
Töötuskindlustusmaks	-	21 003	-	29 446
Kogumispensionimaks	-	31 884	-	24 340
Kokku	0	1 707 456	0	1 437 782

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

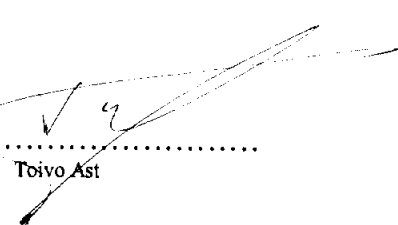
Varude grupp	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjalid	571 770	417 002
Müügiks ostetud kaubad	1 308 029	1 228 962
Kokku	1 879 799	1 645 964

Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad

Saaremaa Golf AS-I lihtaktsia	Kogus	Väärtus	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	2	43 000	86 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	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 31.12.2005		12 207 116	174 352 775	12 937 974	15 659 049	421 176	215 578 090
Soetused		90 000		2 496 320	559 694	29 625 365	32 771 379
Arvele võetud lõpetamata ehitusehitus			26 701 332	1 367 584	1 655 222	-29 724 138	0
Müük ja mahakandmised		-		-354 923	-16 508		-371 431
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		12 297 116	201 054 107	16 446 955	17 857 457	322 403	247 978 038
Akumuleeritud kulum ja allahindlused							
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-	16 167 979	7 482 178	8 264 288	-	31 914 445
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-	5 357 571	2 443 896	2 194 809	-	9 996 276
Müük ja mahakandmised		-	-	-315 881	-16 508	-	-332 389
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		-	21 525 550	9 610 193	10 442 589	-	41 578 332
Jääkväärtus							
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		12 207 116	158 184 796	5 455 796	7 394 761	421 176	183 663 645
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		12 297 116	179 528 557	6 836 762	7 414 868	322 403	206 399 706

Juhatuse esimees

 Toivo Ast

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

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisas 14.

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

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
(kroonides)				
Kohustus seisuga 31.12.2006	-	1 319 083	-	1 319 083
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	-	356 448	-	356 448
2-4 aastat	-	962 635	-	962 635
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	679 835	-	679 835
Aruandeperioodil makstud intressid	-	20 447	-	20 447
Alusvaluuta		EEK	-	EEK
Maksetähtajad		Iga kuu	-	Iga kuu
Intressimäär	-	3,7%	-	3,7%

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel seadmeid ja transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 484 866 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
(kroonides)				
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	-	484 801	-	484 801
1-5 aastat	-	1 665 182	-	1 665 182

Lisa 9. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Investeeringislaen Hansapangast	130 448 051	20.11.2015	0,5% + 6k euribor	EUR
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	14 494 228			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	72 471 140			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	43 482 646			

Laenu tagatised on alljärgnevad:

- ☐ hüpoteek ettevõtte Kuressaares asuvatele kinnistutele
- ☐ kommerts pant laenusaaaja vallasvarale 10 miljonit.

Lisa 10. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2005	3 874	774 800
Aktsiate emission aruandeaastal	296 126	29 225 200
Saldo 31.12.2006	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.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Teenuste müük	96 361 223	90 545 714
Ostetud kaupade müük	927 640	1 180 869
Kokku	97 288 863	91 726 583

Piirkond	2006	2005
Eesti	46 698 654	37 332 826
Välisriigid*	50 590 209	54 393 757
Kokku	97 288 863	91 726 583

*käibe toimumise koht Eesti

Juhatuse esimees

Toivo Ast

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 25 331 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 573 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 19 758 tuhat krooni.

Kui aktsionäride üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 3 miljonit krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 846 154 krooni.

Lisa 13. Muud äritulud

	2006	2005
Renditulud	1 063 956	1 181 481
Kasum põhivara müügist	-	184 137
Kindlustushüvitised	52 137	54 419
Muud äritulud	138 780	64 257
Kokku muud äritulud	1 254 873	1 484 294

Lisa 14. Kaubad, tooraine ja materjal

	2006	2005
Kaubad	13 149 845	12 433 757
Soojusenergia	2 708 227	2 336 051
Elekter	2 938 160	2 624 596
Vesi ja kanalisatsioon	1 804 246	1 537 110
Ravimid ja õlid	1 540 299	1 275 574
Väikevahendid	4 066 160	1 898 577
Majapidamismaterjalid	1 574 848	1 394 832
Remondimaterjalid ja -tööd	4 264 403	3 309 361
Transpordikulud	1 117 434	1 104 917
Muud kulud	4 365 797	2 967 639
Kaubad, tooraine ja materjal kokku	37 529 419	30 882 414

Lisa 15. Tegevus- ja halduskulud

	2006	2005
Muusikaline jm kultuuriline teenindamine	887 571	960 543
Ruumide korrashoid	589 798	1 670 843
Reklaami- ja turustuskulud	1 111 463	1 150 366
Muud tegevuskulud	4 216 395	3 734 687
Halduskulud	2 660 276	3 221 776
Tegevuskulud kokku	9 465 503	10 738 215

Lisa 16. Muud ärikulud

	2006	2005
Põhivarade mahakandmine	9 381	28 146
Liikmemaksud	38 200	33 000
Tasutud viivised ja leppetrahvid	1 053	192 688
Muud ärikulud	6 000	5 000
Muud ärikulud kokku	54 634	258 834

Lisa 17. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- ☐ Põhivarade soetamisega tekkinud tasumata kohustus summas 659 593 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud reaal "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. 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 alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Ost	Müük
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	-	162 704

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

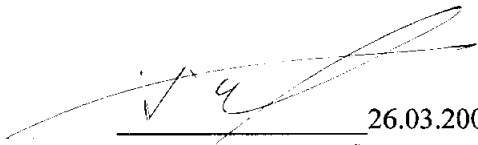
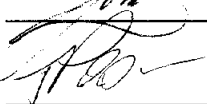
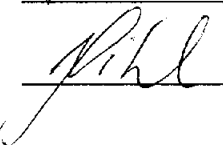
Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded			
Omanik	2 000 000	-	2 000 000

Juhatusesimees
 Toivo Ast

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

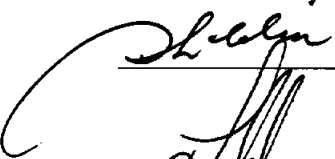
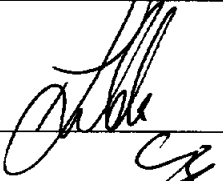
AS Kuressaare Sanatooriumi juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Toivo Ast	juhatuse esimees		26.03.2007
Anne Kumpas	juhatuse liige		26.03.2007
Ivar Vipp	juhatuse liige		26.03.2007
Toivo Poom	juhatuse liige		26.03.2007
Villi Pihl	juhatuse liige		26.03.2007

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		28.03.2007
Tullio Liblik	nõukogu liige		28.03.2007
Ago Liblik	nõukogu liige		28.03.2007

Juhatusesimees
Toivo Ast

Kasumi jaotamise ettepanek

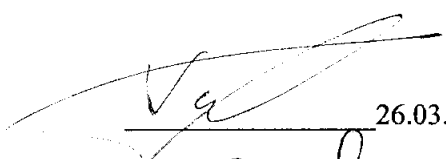
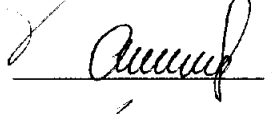
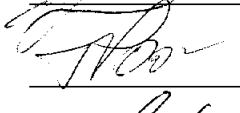
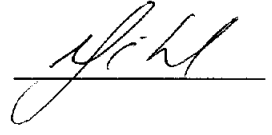
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	22 791 806
2006. aasta puhaskasum	2 539 639

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 25 331 445

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	3 000 000
Reservkapitali suurendamiseks	138 697

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **22 192 748**

Toivo Ast	juhatuse esimees		26.03.2007
Anne Kumpas	juhatuse liige		26.03.2007
Ivar Vipp	juhatuse liige		26.03.2007
Toivo Poom	juhatuse liige		26.03.2007
Villi Pihl	juhatuse liige		26.03.2007

Juhatusesimees

Toivo Ast

AUDIT EG OÜ

Äriregistri kood 10033644

Rohu 1a-30 Kuressaare

Tel. 45 24 761; GSM 50 98 448

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**AKTSIASELTSI KURESSAARE SANATOORIUM AKTSIONÄRILE**

Olen auditeerinud AS Kuressaare Sanatoorium 31. detsembril 2006. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kuressaare Sanatoorium finantsseisundit seisuga 31. 12. 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares 26. märts 2007. a.

Enda Rüütel
Vannutatud audiitor

