

Majandusaasta aruanne

SAADUD

12 04 2006

Äriniimi	AS Kuressaare Sanatoorium
Äriregistri kood	10083300
Aadress	Pargi 16 , Kuressaare 93813
Telefon	372 45 27 120
Faks	372 45 27 125
Elektronpost	sanatoorium@sanatoorium.ee
Kodulehekülg	www.sanatoorium.ee
Põhitegevusala	Taastusravi ja hotelliteenuste osutamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Toivo Ast
Audiitor	Audit EG OÜ audiitor Enda Rüütel

Lisatud dokumendid

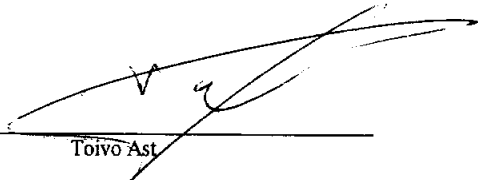
1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

12.04.2006

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid 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.....	16
Lisa 10. Aktsiakapital.....	17
Lisa 11. Tingimuslikud kohustused	17
Lisa 12. Muud äritulud	17
Lisa 13. Kaubad, toore materjal ja teenused.....	18
Lisa 14. Tegevus- ja halduskulud.....	18
Lisa 15. Muud ärikulud	18
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	20
Kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Audiitori järeldusotsus	22

Juhatuse esimees



Toivo Ast

SAADUD

12 04 2006

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005.aastal jätkus AS Kuressaare Sanatoorium traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks sellele tegeletakse aktiivselt uute turgude leidmisega taastusravi teenuste ja majutusteenuste valdkonnas. 2005.a. lõpus langetati otsus ehitada juurde SPA Meri hotellile osaliselt neljas korrus ja juurdeehitus, mis lisab olemasolevatele majutuskohadele ligi 110 kohta. Ehitus peaks valmima 2006.a. suveks.

Tulud, kulud ja kasum

2005.aastal moodustas AS Kuressaare Sanatoorium müügitulu 91,8 miljonit krooni, kasvades aastaga 5,5%. Müügitulust moodustas 95% teenuste müük. Väga suur osa müüakse teenuseid pakettidena, mis koosnevad majutusteenusest, raviteenustest, toitlustusteenustest, iluteenustest jne.

AS Kuressaare Sanatoorium müügitulust 59% on suunatud väliturule. See protsent 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 2005.aastal 14,3 miljonit krooni (2004.a. oli see näitaja 13,7 miljonit krooni). Ärikulud kokku aruandeaastal olid 78,9 miljonit krooni ja kasv võrreldes 2004 aastaga 2,3 miljonit krooni. Põhivara kulum oli 9,4 miljonit krooni.

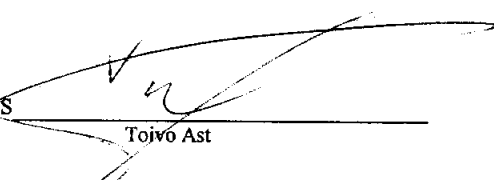
Ettevõtte 2005.aasta puhaskasum oli 10,2 miljonit krooni, 2004 aastal oli see 6,2 miljonit krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Lühiajalise kohustuste kattekordaja	0,18	0,13
Likviidsuskordaja	0,12	0,08
Võlakordaja	2,3	3,8
Puhasrentaablus	11,1	7,05

- ☐ 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
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Juhatuse esimees


Toivo Ast

Investeeringud

12.04.2006

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2,3 miljonit krooni, eelmisel aruandeaastal oli investeeringute kogusumma 1,7 miljonit krooni.

Personal

AS Kuressaare Sanatooriumi keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 267 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 27,6 miljonit krooni, 2004.a. 27,9 miljonit krooni. Tööjõukulude vähenemise põhjuseks on koristusteenuse sisseostmine.

Nõukogu liikmetele 2005 aastal töötasu ei makstud.

Juhatuse liikmetele osalemise eest juhatuses eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Kuressaare Sanatoorium põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste sortimentide laiendamise ning kvaliteedi parandamise kaudu turupositsiooni veelgi kindlustada. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006 aastal müüki eeskätt Saksamaa, Venemaa, Rootsi ja Norra turgudele. Loodame jätkuvalt saada ka uusi kliente seoses lennu- ja laevareisidele nii Lätist, Leedust kui ka Rootsist ja Norrast.

2006.a. suveks lõpeb ehitustöö SPA Meri juurdeehitusel ja juunist alates on juures ligi 110 majutusk kohta, mis võimaldab müügitulu kasvu eriti suvekuudel.

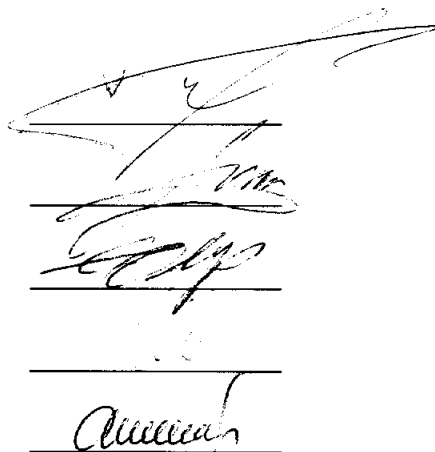
Toivo Ast juhatuse esimees

Ivar Vipp juhatuse liige

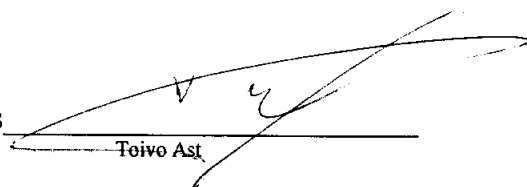
Ergo Oolup juhatuse liige

Elmar Oll juhatuse liige

Anne Kumpas juhatuse liige



Juhatuse esimees



Toivo Ast

Raamatupidamise aastaaruanne

SAADUD

12.04.2006

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 (23.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Kuressaare Sanatoorium on jätkuvalt tegutsev.

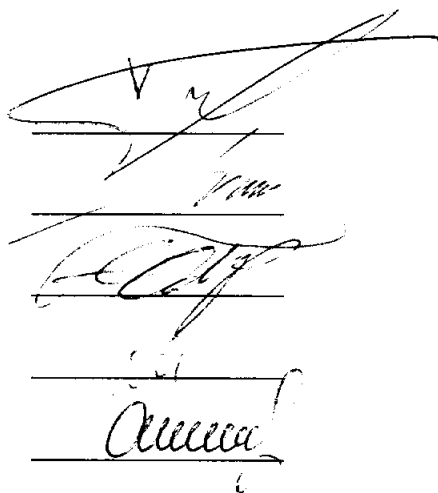
Toivo Ast juhatusesimees

Ivar Vipp juhatuseliige

Ergo Oolup juhatuseliige

Elmar Oll juhatuseliige

Anne Kumpas juhatuseliige



23.märts 2006.a.

Bilanss

SAADUD

12.04.2006

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)
<u>Käibevara</u>			
Raha ja pangakontod	2	626 076	561 049
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	2 607 762	1 289 381
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		19 337	40 637
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		42 292	25 522
<i>Kokku</i>		2 669 391	1 355 540
Varud	5	1 645 963	1 540 354
Käibevara kokku		4 941 431	3 456 943
<u>Põhivara</u>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Aktsiad või osad</i>	6	86 000	86 000
Materiaalne põhivara	7		
<i>Maa</i>		12 207 116	12 207 116
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		158 184 796	152 329 487
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		5 455 796	5 927 753
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		7 394 761	9 344 733
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		421 176	-
<i>Kokku</i>		183 663 645	179 809 089
Põhivara kokku		183 749 645	179 895 089
VARAD KOKKU		188 691 076	183 352 032

Juhatuse esimees

Toivo Ast

SAADUD

12.04.2006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes kroonides)

31.12.2005

31.12.2004

(korrigeeritud)

KOHUSTUSED

Lisa

Lühiajalised kohustused**Laenukohustused***Lühiajalised laenud ja võlakirjad*

2 592 744

2 856 427

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

9

14 494 265

15 168 244

*Kokku***17 087 009****18 024 671****Võlad ja ettemaksed***Võlad tarnijatele*

4 751 023

4 553 327

Võlad töövõtjatele

2 784 475

2 700 749

Maksuvõlad

4

1 437 782

2 593 962

Muud võlad

4

565 201

562 236

Saadud ettemaksed

238 837

222 794

*Kokku***9 777 318****10 633 068****Lühiajalised kohustused kokku****26 864 327****28 657 739****Pikaajalised kohustused****Pikaajalised laenukohustused**

9

Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

105 448 014

117 516 981**Kohustused kokku****132 312 341****146 174 720****OMAKAPITAL****Aktiikapital**

774 800

774 800

Kohustuslik reservkapital

77 480

77 480

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

45 337 477

30 108 077

Aruandeaasta kasum (kahjum)

10 188 978

6 216 955

Omakapital kokku**56 378 735****37 177 312****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****188 691 076****183 352 032**

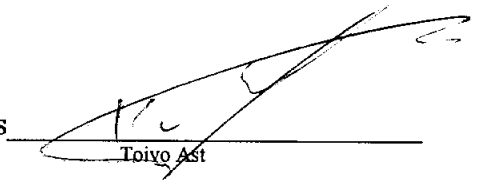
Juhatuse esimees

Toivo Ast

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Müügitulu	11	91 726 583	86 875 793
Muud äritulud	13	1 484 294	2 496 116
Äritulud kokku		93 210 877	89 371 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-30 882 414	-29 217 780
Mitmesugused tegevuskulud	15	-10 738 214	-8 872 698
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-20 627 755	-20 856 630
Sotsiaalmaks		-6 922 870	-6 998 156
Tööjõu kulud kokku		-27 550 625	-27 854 786
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-9 430 916	-10 293 749
Muud ärikulud	16	-258 834	-376 080
Ärikulud kokku		-78 861 004	-76 615 093
Ärikasum		14 349 873	12 756 816
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-4 007 313	-7 061 336
Kasum valuutakursi muutusest		548 258	515 850
Muud finantstulud ja -kulud		-102 262	5 625
Kokku finantstulud ja -kulud		-3 561 317	-6 539 861
Kasum enne maksustamist		10 788 556	6 216 955
Tulumaks		599 578	-
ARUANDEAASTA KASUM		10 188 978	6 216 955

Juhatuse esimees

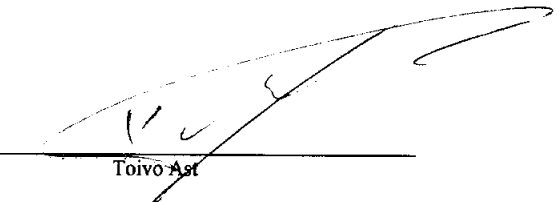

 Toivo Ast

Rahavoogude aruanne**SAADUD**

12.04.2006

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		14 349 873	12 756 816
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	9 430 916	10 293 749
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	13	-184 137	-132 814
Kahjum põhivara mahakandmisest	16	28 146	11 770
Lõpetamata ehituse mahakandmine			194930
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 419 461	416 229
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-855 750	761 730
Kasum/kahjum välisvaluuta vahetusest (neto)		548 258	515 850
Makstud intressid		-4 007 313	-7 061 336
Muud finantstulud ja -kulud		-102 262	5 625
Makstud ettevõtte tulumaks		-599 578	
Kokku rahavood äritegevusest		17 188 692	17 762 549
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-2 327 451	-1 617 001
Aktsiate ost	6		-86 000
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	7	210 415	340 891
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 117 036	-1 362 110
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			700 000
Suurenenud/vähenenud arvelduskrediit		86 317	2 239 435
Laenude tagasimaksed		-12 882 665	-18 571 256
Kapitalirendi põhiosa maksed	8	-210 282	-703994
Makstud dividendid		-2 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-15 006 629	-16 335 815
RAHAVOOD KOKKU		65 027	64 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		561 049	496425
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		65 027	64 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		626 076	561 049

Juhatuse esimees



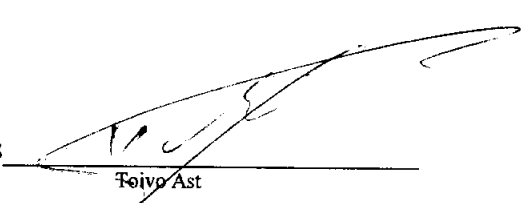
Toivo Ast

Omakapitali muutuste aruanne

12 04 2006

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	774 800	77480	30 108 077	30 960 357
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	6 216 955	6 216 955
Saldo 31.12.2004	774 800	77 480	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

Juhatuse esimees


Toivo Ast

SAADUD

12.04.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

AS Kuressaare Sanatoorium 2005. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

2005 aasta detsembris tellisime ekspertarvamuse Kastani tn 20 asuva kinnistu turuväärtuse kohta. Seoses sellega suurenes eelpoolnimetatud kinnistu bilansiline väärtus.

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. Investeerimis- 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.

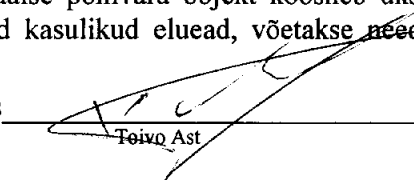
Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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

Juhatuse esimees


Toivo Ast

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 tööeest. Amortisatsioonimääradevahemikud on materiaalse põhivara gruppidel järgmised:

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

SAADUD

12 04 2006

Maad ei amortiseerita.

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.

Rendiarvestus

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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.

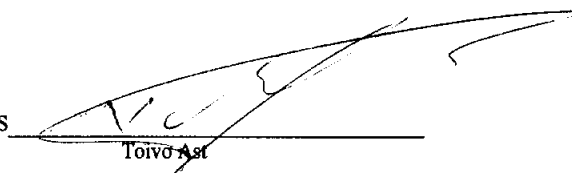
Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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.



Toivo Ast

12.04.2006

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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.

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	279 291	379 102
Raha teel	294 436	174 222
Valuuta teel	52 350	7 725
Kokku	626 076	561 049

SAADUD

17.04.2006

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	3 110 946	1 461 289
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-503 184	-171 908
Kokku	2 607 762	1 289 381

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2005	31.12.2004
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-171 908	-82 551
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	-	-
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-371 310	-89 358
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	40 034	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-503 184	-171 908

Lisa 4. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	-	4 886	-	4 997
Käibemaks	-	308 030	-	1 005 412
Üksikisiku tulumaks	-	374 293	-	370 076
Sotsiaalmaks	-	696 787	-	1 168 225
Töötuskindlustusmaks	-	29 446	-	26 211
Kogumispensionimaks	-	24 340	-	19 041
Kokku	0	1 437 782	0	2 593 962

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	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjalid	417 002	367 598
Müügiks ostetud kaubad	1 228 961	1 172 756
Kokku	1 645 963	1 540 354

SAARUD

12 04 2006

Lisa 6. Muud pikaajalised aktsiad

Saaremaa Golf AS-I lihtaktsia	Kogus	Väärtus	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	2	43 000	86 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	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 31.12.2004	12 207 116	168 726 185	12 183 083	15 441 553			208 557 937
Soetused	-	-	1 609 953	296322	421176		2 327 451
Ümberhindlused*	-	5 626 590,00	-	-	-	-	5 626 590
Müük ja mahakandmised	-	-	-855 062	-78826	-	-	-933 888
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	12 207 116	174 352 775	12 937 974	15 659 049	421 176		215 578 090
Akumuleeritud kulum ja allahindlused							
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-	16 396 698	6 255 330	6 096 820	-		28 748 848
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-	5 157 136	2 069 427	2 204 353	-		9 430 916
Müük ja mahakandmised	-	-5 385 855	-842 579	-36 885	-		-6 265 319
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	-	16 167 979	7 482 178	8 264 288	-		31 914 445
Jääkväärtus							
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	12 207 116	152 329 487	5 927 753	9 344 733			179 809 089
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	12 207 116	158 184 796	5 455 796	7 394 761	421 176		183 663 645

* Kinnistu Kastani tn 20 (Saaremaa Valss SPA) ümberhindamine.

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil viidi ajavahemikul 16.12-20.12.2005 läbi enne 1995. a soetatud ehitise (Saaremaa Valss SPA) ümberhindlus. Ümberhindluse käigus asendati varaobjekti senine soetusmaksumus vara õiglase väärtusega ümberhindluse kuupäeval ning

Juhatuse esimees

Toivo Ast

15

senine akumulieeritud kulum elimineeriti. Ümberhinnatud vara õiglase väärtuse aluseks oli sõltumatu kinnisvaraeksperti hinnang objekti turuväärtusele, kasutades kapitaliseeritud tulude meetodit.

Vahe uue ja vana bilansilise maksumuse vahel summas 11 012 445 tuhat krooni on kajastatud omakapitalis kirjel "Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum".

SAADUD

12.04.2006

Lisa 8. Kapitali ja -kasutusrent

Kapitalirent

Aruandeaastal lõppenud kapitalirendikohustuste eest tasuti 210 282 krooni.

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel seadmeid ja transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 535 302 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

(kroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	-	231 865	-	231 865
1-5 aastat	-	1 432 282	-	1 432 282

Lisa 9. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Investeeringislaen Hansapangast	144 942 279	20.11.2015	1,6% + 6k euribor	EUR
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	14 494 265			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	72 471 325			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	57 976 689			

Bilansireal *pikaajalised laenukohustused* kajastatakse kohustusena 105 448 014 krooni. Laen summas 25 miljonit krooni võetakse kasutusele 19.juuni 2006.

Laenu tagatised on alljärgnevad:

- ☐ hüpoteek ettevõtte Kuressaares asuvatele kinnistutele
- ☐ kommertspant laenusaja vallasvarale

Juhatusesimees

Tõlvö-Ast

Lisa 10. Aktsiakapital

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2005	3 874	774 800
Saldo 31.12.2005	3 874	774 800

AS Kuressaare Sanatoorium aktsiate nimiväärtus on 200 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Kuressaare Sanatoorium miinimumkapital 774 800 krooni ja maksimumkapital 3 099 200 krooni.

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Teenuste müük	90 545 713	82 858 637
Ostetud kaupade müük	1 180 869	4 017 156
Kokku	91 726 583	86 875 793

Piirkond	2 005	2 004
Eesti	37 332 826	47 691 000
Välisriigid*	54 393 757	39 184 793
Kokku	91 726 583	86 875 793

*käibe toimumise koht Eesti

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

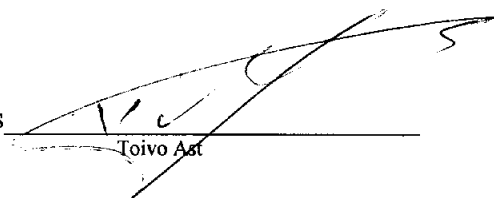
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 55 526 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 771 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 42 755 tuhat krooni.

Kui aktsionäride üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 3 miljonit krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 896 tuhat krooni.

Lisa 13. Muud äritulud

	2005	2004
Renditulud	1 181 481	1 059 931
Kasum põhivara müügist	184 137	132 814
Kindlustushüvitised	54 419	18 541
Muud äritulud	64 257	1 284 830
Kokku muud äritulud	1 484 294	2 496 116

Juhatuse esimees



Toivo Aas

12. 04. 2006

Lisa 14. Kaubad, toore materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad	12 433 757	12 570 985
Soojusenergia	2 336 051	2 482 036
Elekter	2 624 596	2 345 036
Vesi ja kanalisatsioon	1 537 110	1 582 903
Ravimid ja õlid	1 275 574	1 043 411
Väikevahendid	1 898 577	1 395 328
Majapidamismaterjalid	1 394 832	1 499 018
Remondimaterjalid ja -tööd	3 309 361	2 164 104
Transpordikulud	1 104 916	1 384 998
Muud kulud	2 967 639	2 749 960
Kaubad, toore materjal ja teenused kokku	30 882 414	29 217 780

Lisa 15. Tegevus- ja halduskulud

	2005	2004
Muusikaline jm kultuuriline teenindamine	960 543	1 038 438
Ruumide korrashoid	1 670 843	311 980
Reklaami- ja turustuskulud	1 150 366	1 386 047
Muud tegevuskulud	3 734 687	3 160 776
Halduskulud	3 221 776	2 975 456
Tegevuskulud kokku	10 738 215	8 872 697

Lisa 16. Muud ärikulud

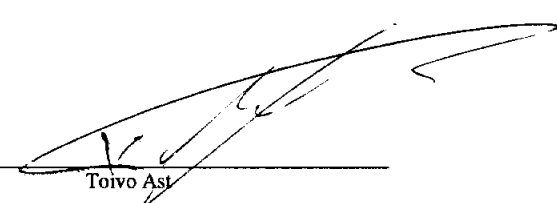
	2005	2004
Põhivarade mahakandmine	28 146	11 770
Liikmemaksud	33 000	27 000
Tasutud viivised ja leppetrahvid	192 688	334 700
Muud ärikulud	5 000	2 610
Muud ärikulud kokku	258 834	376 080

Lisa 17. 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.

Juhatusesimees



Toivo Ast

SAADUD

Kauba ostu- ja müügitehingud

AS Kuressaare Sanatoorium on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

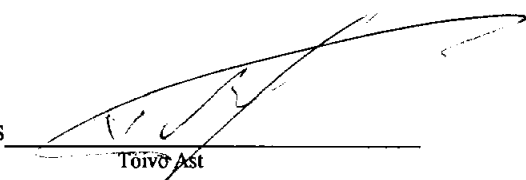
Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	-	514 074

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded			
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	20 854	-	20 854

Juhatuse esimees


Toivo Ast

SAADUD

12.04.2006

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

AS Kuressaare Sanatooriumi juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Toivo Ast juhatusesimees

23. märts 2006.

Ivar Vipp juhatuseliige

23.03.06

Ergo Oolup juhatuseliige

23.03.06

Elmar Oll juhatuseliige

23.03.06

Anne Kumpas juhatuseliige

23.03.2006.

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

Nõukogu:

Prits Liblik nõukoguesimees

23.03.06

Tullio Liblik nõukoguliige

23.03.06

Ago Liblik nõukoguliige

23.03.06.

Juhatusesimees

Toivo Ast

S 112UD

17.04.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	45 337 477
2005. aasta puhaskasum	10 188 978

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 55 526 455

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	3 000 000
Reservkapitali suurendamiseks	509 449

Jaotamata kasumi jääk enne fondi emissiooni 52 017 006

Aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel 29 225 200

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist ja fondi emissiooni 22 791 806

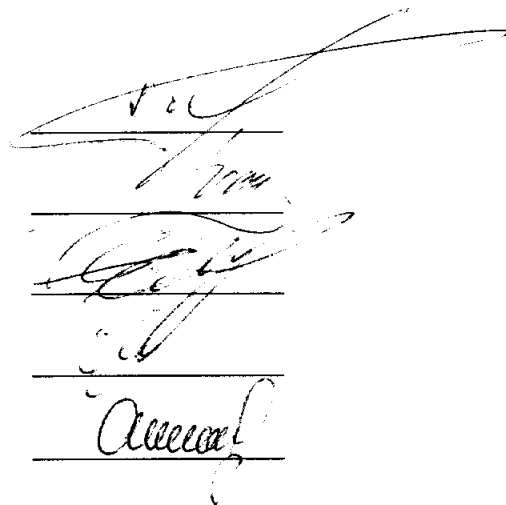
Toivo Ast juhatusesimees

Ivar Vipp juhatuseliige

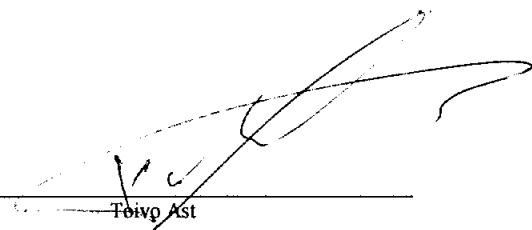
Ergo Oolup juhatuseliige

Elmar Oll juhatuseliige

Anne Kumpas juhatuseliige



Juhatusesimees


Toivo Ast

Audiitorfirma AUDIT EG OÜ
 Äriregistri kood 10033644
 Rohu 1a-30 Kuressaare
 Tel. 45 24 761; GSM 50 98 448

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KURESSAARE SANATOORIUM AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Kuressaare Sanatoorium poolt 31. detsembril 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, 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 Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 10 188 978 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31. 12. 2005. a. 188 691 076 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kuressaare Sanatoorium 2005. majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31. 12. 2005. a.

Kuressaares, 23. märts 2006. a.

Enda Rüütel
 EV vannutatud audiitor
 tunnistus nr. 315

