

23. 04. 2009

dšll 94948

clq

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: AS Värska Sanatoorium kontsern

registrikood: 10243330

küla/alevik/linn: Väike-Rõsna küla

vald: Värska vald

postisihtnumber: 64034

Maakond: Põlva

telefon: 79 93 903

faks: 79 64 686

e-posti aadress: vello.saar@spavarska.ee

veebilehe aadress: www.spavarska.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Finantssuhtarvude võrdlus ja metoodika	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Arvestuspõhimõtted	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Sihfinantseerimine	13
Lisa 2 Maksud.....	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Kinnisvara investeeeringud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Aktsiakapital	18
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 15 Tulumaks	19
Lisa 16 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	20
Lisa 17 Tagatised ja panditud vara	20
Lisa 18 Informatsioon emattevõtte kohta	21
Majandusaasta aruande allkirjad	25

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Müügitulu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite lõikes

Tegevusaruanne

Värskas Kolhoosidevaheline Sanatoorium on asutatud 1972 a ja reorganiseeritud 1992 aastal AS-iks Värskas Sanatoorium. AS Värskas Sanatoorium on registreeritud äriregistris nr 10243330.

AS Värskas Sanatooriumi põhitegevusaladeks on taastusravi (s.h.puuetega inimestele rehabilitatsiooniteenuste osutamine), sanatoorne ravi, üldmeditsiin ja raviteenuste osutamine, puhke-ja kultuuri-teenuste osutamine, majutusteenused, toitlustamine, ravimuda ammutamine ja toormineraalvee ning joogivee müük.

Järgmisel majandusaastal oluliseks muudatuseks on see, et sanatoorium on ostanud 01.01.2009 a ettevõtte (AS Värskas Veekeskus) ja samast ajast sõlminud ka pikaajalise üürilepingu ruumide rendi kohta AS Värskas Veekeskusega ning seoses operatorteenuste osutamisega muutub tähtsamaks puhketeenuste osakaal sanatooriumi tegevuses. Seoses ruumide üüriga lisandub 47 majutusk kohta Veeparadiisi hotellis. Eepoolkirjeldatud tegevuste tõttu suurenevad sanatooriumil 2009 aastast alates olulisel määral rendikulud.

Kõigi litsenseeritavate tegevusalade kohta on olemas sanatooriumil kehtivad tegevusload või registreeringud majandustegevuse registris.

2008 aasta tegevuses oleme juhindunud sanatooriumi põhikirjast, aktsionäride üldkoosolekul vastuvõetud otsustest, nõukogu koosolekute otsustest ning arvestanud audiitori seisukohti ja märgukirja.

AS Värskas Sanatoorium on OÜ Värskas Vara omanik, mille osakapitali suuruseks on 400 000 krooni ja sanatooriumi osalus 100 %. Osa väljalaskehinna ja nimiväärtuse vahe moodustab ülekursi 7 783 841 krooni.

AS Värskas Sanatoorium rendib oma põhitegevuse tarbeks tütarettevõttele OÜ Värskas Vara hoonestatud kinnistut.

AS Värskas Sanatooriumil on alates AS Värskas Veekeskus aktsiakapitali suurendamisest (14.11.2008 a) osalus 62,2 % AS Värskas Veekeskuses.

2008 aastal toimus AS Värskas Veekeskuse aktsiakapitali suurendamine ja AS Värskas Sanatoorium ostis juurde 394 uut aktsiat ülekursiga 1,8 ning tasus aktsiate eest 709 200 (seitsesada üheksa tuhat kakssada) krooni. Veekeskuse nõukogu on kolme liikmeline ja sanatooriumi esindajateks AS Värskas Veekeskuse nõukogus on Jaan Kabin ja Madis Talgre.

AS Värskas Sanatoorium on 2008 aastal loodud OÜ Saatse Pansionaat üheks asutajaks ja on teinud rahalise sisse makse 300 000 kr OÜ Saatse Pansionaat osakapitali ning sellega omab asutatud ettevõttes 2/3 osalust. OÜ Saatse Pansionaat elitab Värskas vallas, Saatse külas vanuritele mõeldud 45 kohalist pansionaati/hooldekodu, mis valmib 2009 aasta I poolaastal.

OÜ Saatse Pansionaat nõukogu on 4 liikmeline ja AS Värskas Sanatooriumi esindajateks pansionaadi nõukogus on Vello Saar ja Viktoria Laanelind.

2007 aastal müüsi me teenuseid kokku 54 033 voodipäeva. Keskmise täituvus 89,7 %.

2008 aastal müüsi me teenuseid kokku 50 408 voodipäeva. 2008 a keskmine täituvus 83,4 %.

Sanatooriumi külastajate arvuks oli 2007 aastal 10 979 inimest. 2008 aastal oli külastajaid 10 288 inimest.

2007 aasta realiseerimise netokäive oli 28 071 247 krooni.

2007 aasta puhaskasum 6 359 191 krooni.

2008 aasta realiseerimise netokäive oli 36 494 158 krooni. Kasv 8 422 911 krooni ehk 23,1 %

2008 aasta puhaskasum 6 602 846 krooni. Kasv 243 655 krooni ehk 2,5 %.

2008 aasta puhaskasumi tulemust mõjutab AS Värskas Sanatooriumi nõukogu poolt 02.11.2007 aastal vastu võetud otsus nr 3, millega suurendati alates 01.01.2008 aastast tütarettevõttele OÜ Värskas Vara makstavat renditasu 1 616 907 krooni võrra.

2008 aastal tegi sanatoorium investeeringuid kokku 5 370 970 krooni eest (s.h. pikaajaline finantsinvesteering 1 009 200 krooni)

AS Värskas Sanatooriumil on 31.detsember 2008 aasta seisuga pikaajalisi kohustusi 3 159 198 krooni.

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

2009 aastal on kavas omavahendite arvelt investeerida põhivara soetamiseks ja parendamiseks (koos OÜ-ga Värskas Vara) 1,1 miljonit krooni.

Arvestades üldist majanduskasvu langust on juhatuse ja nõukogu poolt tehtud 2009 aasta plaanid konservatiivselt ja prognoositavad majandustulemused oluliselt tagasihoidlikumad võrreldes 2008 aastaga.

2009 aasta netokäibeks on prognoositud võrreldes 2008 aastaga – 21 %. Netokäibe vähenemisele avaldab lisaks teenuste müügi mahtude vähenemisele ka päris tuntavat mõju majutusteenuste käibemaksu tõus 4 % alates 01.01.2009 a.

Seoses ruumide üüriga Värskas Veekeskuselt suurenevad sanatooriumi vastavad kulud ca 3 mln krooni võrra aastas. AS Värskas Sanatoorium on aastaringsest tegutsev ettevõtte, kuid teatud mõju hooajalisus (suvi-talv) meie tegevusele siiski avaldab.

AS Värskas Sanatooriumi aktsionäride korralisel üldkoosolekul 20.03.2008 a on valitud 5 aastaks kolme liikmeline nõukogu. Üldkoosoleku poolt on otsustatud maksta nõukogu esimehele kuutasu 15% juhataja kuutasust ja nõukogu liikmetele maksta kuutasu 12% juhataja kuutasust.

2008 aastal on nõukogu liikmetele arvestatud töötasudeks 182 038 krooni.

AS Värskas Sanatooriumi juhatuse on ühe liikmeline. Juhatajale on arvestatud töö- ja lisatasude summa 619 941 krooni.

Keskmine töötajate arv oli 2008 aastal 82 inimest.

AS Värskas Sanatooriumi peamiste finantssuhtarvude võrdlus ja arvutamise meetoodika.

		2008	%	2007	%
Lühiajalise maksevõime tase	<u>käibevara</u>	<u>5729630</u>		<u>5681621</u>	
	lühiajalised kohustused	3885604	1	6012971	1
Müügikäibe puhasrentaablus	<u>puhaskasum x 100</u>	<u>6602846</u>		<u>6359191</u>	
	müügikäibe	36494158	18	27738114	23
Omakapitali osatähtsus	<u>omakapital</u>	<u>26034843</u>		<u>21231997</u>	
	kogupassiva	33079645	79	31263961	68
Aksia bilansiline väärtus	<u>aktsionäride omakapital</u>	<u>26034843</u>		<u>20989192</u>	
	aktsiate arv	18000	1446	18000	1166


Vello Saar
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2008 – 31.12.2008

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 23 toodud AS Värska Sanatoorium 2008 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Värska Sanatoorium finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Värska Sanatoorium on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

26.02.2008


Vello Saar
juhataja

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

Bilanss

(kroonides)

Kontsern

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha		2 348 720	4 700 135
Nõuded ostjate vastu		1 764 190	1 548 932
Nõuded sihtfinantseerimisest	1	-	265 573
Muud lühiajalised nõuded		350 135	319 931
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	478 158	-
Ettemaksed teenuste eest		234 989	211 801
Varud	3	534 482	409 841
Käibevara kokku		5 710 674	7 456 213
Põhivara			
Kinnisvarainvesteering	4	42 453	49 749
Materiaalne põhivara	5	94 126 875	87 627 349
Immateriaalne põhivara	6	2 751 857	423 632
Põhivara kokku		96 921 185	88 100 730
AKTIVA KOKKU		102 631 859	95 556 943

PASSIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	4 201 675	5 590 514
Võlad tarnijatele		5 780 047	5 206 413
Võlad töövõtjatele	9	1 539 502	1 271 967
Maksuvõlad	2	899 919	1 076 232
Muud võlad		89 691	127 110
Ostjate ettemaksed		139 344	501 168
Lühiajalised kohustused kokku		12 650 178	13 773 404
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7	54 266 319	53 377 081
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	1	1 874 763	1 913 023
Pikaajalised kohustused kokku		56 141 082	55 290 104
Kohustused kokku		68 791 260	69 063 508
Omakapital			
Vähemusosalus		5 905 235	4 008 687
Aktiivkapital nimiväärtuses	10	1 800 000	1 800 000
Ülekurs		165 000	165 000
Kohustuslik reservkapital		180 000	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		18 539 748	13 517 778
Aruandeaasta kasum		7 250 616	6 821 970
Omakapital kokku		33 840 599	26 493 435
PASSIVA KOKKU		102 631 859	95 556 943

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

Kasumiaruanne
(kroonides)
Kontsern

	Lisa	2008	2007
Müügitulu	11	47 313 903	30 147 081
Muud äritulud		238 630	343 133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-12 953 590	-8 177 445
Mitmesugused tegevuskulud	13	-3 308 105	-2 363 544
Tööjõukulud			
Palgakulu		-12 034 971	-8 019 010
Sotsiaalmaksud		-4 004 991	-2 669 825
Materiaalse põhivara kulum	4,5,6	-4 501 714	-1 578 105
Muud ärikulud		-60 935	-78 569
Ärikasum		10 688 227	7 603 716
Finantstulud ja -kulud	14	-3 432 582	-275 811
Kasum enne tulumaksustamist		7 255 645	7 327 905
Tulumaks	15	-478 481	-406 154
Aruandeaasta puhaskasum		6 777 164	6 921 751
Vähemusosa		473 452	-99 781
Kontserni puhaskasum		7 250 616	6 821 970

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

Kontsern	Lisa	2008	2007
Ärikasum		10 688 227	7 603 716
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4,5,6	4 501 714	1 578 105
Kasum põhivara müügist		-	-14 863
Kasum sihtfinantseerimisest	1	-38 260	-
Kahjum põhivara mahakandmisest		-	27 235
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-909 760	-1 293 674
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 246 211	4 448 815
Makstud intressid		-3 620 097	-319 971
Makstud ettevõtte tulumaks	15	-478 481	-406 154
Kokku rahavood äritegevusest		8 897 132	11 623 209
Materiaalse põhivara soetus		-10 986 968	-59 592 171
Materiaalse põhivara müük		-	63 559
Antud laenu		-126 000	-
Saadud intressid		98 449	82 615
Ettemakse põhivara eest		-	-148 586
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-11 014 519	-59 594 583
Laenude tagasimaksed		-4 933 298	-662 870
Saadud laenud		4 960 950	46 807 535
Saadud sihtfinantseerimine	1	265 573	1 913 023
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	8	-527 253	-298 902
Aktsiate emiteerimine		1 800 000	2 970 000
Makstud dividendid		-1 800 000	-1 440 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-234 028	49 288 786
Rahavood kokku		-2 351 415	1 317 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 700 135	3 382 723
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 351 415	1 317 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 348 720	4 700 135

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2006	1 800 000	165 000	180 000	14 957 778	938 906	18 041 684
Aruandeaasta puhaskasum				6 821 970	99 781	6 921 751
Väljakuulutatud dividendid				-1 440 000	-	-1 440 000
Aktsiakapitali suurendamine tütarettevõttes				-	2 970 000	2 970 000
Saldo 31.12.2007	1 800 000	165 000	180 000	20 339 748	4 008 687	26 493 435
Aruandeaasta puhaskasum				7 250 616	-473 452	6 777 164
Väljakuulutatud dividendid				-1 800 000		-1 800 000
Aktsiakapitali suurendamine tütarettevõttesse					1 800 000	1 800 000
Osakapitali sissemakse tütarettevõttesse					570 000	570 000
Saldo 31.12.2008	1 800 000	165 000	180 000	25 790 364	5 905 235	33 840 599

Arvestuspõhimõtted

AS Värskas Sanatoorium kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena. Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt).

Raamatupidamise aruanded on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid käsitletud ühtse majandusüksusena.

Konsolideerimisel on elimineeritud ematettevõtja osalus tütarettevõtjas, kontserni kuuluvate äriühingute omavahelised omandisuhted, kontserni kuuluvate äriühingute vahelistest tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa näidatakse eraldi.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest, transpordi- ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid-kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 krooni.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvutatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Ehitiste kasulik tööiga on 50 aastat, masinate kasulik tööiga on 4 aastat, inventari kasulik tööiga on 4 aastat.

Konsolideeritud aruandes on kajastatud põhivarana kinnistu, mida emaettevõtja rendib tütarettevõtjalt. Tütarettevõtja aruandes kajastub kinnistu kinnisvarainvesteeringuna.

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 22/78 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välisvaluuta

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused on seisuga 31.12.2007 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on: tütarettevõtjad, olulist mõju omavad aktsionärid ja nende lähedased sugulased, juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased, eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad
(kroonides)

Lisa 1 Sihtfinantseerimine

	31.12.2008	31.12.2007
Varade sihtfinantseerimine		
Vara kogumaksumus	3 826 046	3 826 046
Saadud sihtfinantseerimise summa	-	1 913 023
Omafinantseering	-	1 913 023
Vara soetusmaksumus bilansis	3 826 046	3 826 046
Sihtfinantseeringu jääk bilansis	1 874 763	1 913 023
Tulu sihtfinantseerimisest	38 260	-

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus finantseeris veekeskuse väliste tehniliste infrastruktuuride rajamist. Sihtfinantseerimise tulu kajastatakse alates 2008.a. proportsioonis soetatud vara amortisatsiooniga

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimise summa	265 573	-
----------------------------------	---------	---

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus finantseeris 2008 a. sanatooriumi reklaami ja turundusprojekti 265 573 krooni ulatuses.

Lisa 2 Maksud

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	478 158	-
	-	
Maksuvõlad		
Käibemaks	-	261 766
Sotsiaalmaks	685 886	596 282
Üksikisiku tulumaks	184 092	164 689
Töötuskindlustusmaks	16 791	12 976
Saastemaks	-	14 130
Ressursimaks	-	15 353
Kogumispensionimaks	13 150	11 036
Kokku	899 919	1 076 232

Lisa 3 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine, materjal, kaup	376 089	382 906
Ravimuda	158 393	26 935
Kokku	534 482	409 841

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised
Soetusmaksumus 31.12.2006	47 321
Soetatud	21 500
Soetusmaksumus 31.12.2007	68 821
Soetusmaksumus 31.12.2008	68 821
 Akumuleeritud kulum 31.12.2006	 14 035
Arvestatud kulum	5 037
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	19 072
Arvestatud kulum	7 296
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	26 368
 Jääkmaksumus 31.12.2007	 49 749
Jääkmaksumus 31.12.2008	42 453

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korterid, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Kontsern

	Maa	Ehitised	Masina- seadmed	Inventar	Lõpetamata põhivara ja ettemaks	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2006	38 295	18 538 604	2 867 174	2 470 770	7 657 945	31 572 788
Soetamine		879 873	1 317 736	643 449	59 433 358	62 274 416
Mahakandmine		-207 004	-31 978	-82 608		-321 590
Müük			-281 510			-281 510
Soetusmaksumus						
31.12.2007	38 295	19 211 473	3 871 422	3 031 611	67 091 303	93 244 104
Soetamine	4 265	5 732 518	287 015	422 755	6 591 479	13 038 032
Ümberliigitamine		53 711 569	9 039 220	2 007 526	-67 091 303	-2 332 988
Soetusmaksumus						
31.12.2008	42 560	78 655 560	13 197 657	5 461 892	6 591 479	103 949 148
Akumuleeritud kulum						
31.12.2006		2 231 817	1 035 067	1 325 085		4 591 969
Arvestatud kulum		625 611	581 755	344 589		1 551 955
Mahakantud kulum		-207 004	-31 978	-55 373		-294 355
Müüdud kulum			-232 814			-232 814
Akumuleeritud kulum						
31.12.2007		2 650 424	1 352 030	1 614 301		5 616 755
Arvestatud kulum		2 056 971	1 482 613	665 934		4 205 518
Akumuleeritud kulum						
31.12.2008		4 707 395	2 834 643	2 280 235		9 822 273
Jääkmaksumus						
31.12.2007	38 295	16 561 049	2 519 392	1 417 310	67 091 303	87 627 349
Jääkmaksumus						
31.12.2008	42 560	73 948 165	10 363 014	3 181 657	6 591 479	94 126 875

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

Arvutitarkvara

Soetusmaksumus 31.12.2006	-
Soetusmaksumus 31.12.2007	444 745
Soetatud	284 137
Ümberliigitamine	2 332 988
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 061 870
 Akumuleeritud kulum 31.12.2006	 -
Arvestatud kulum	21 113
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	21 113
Arvestatud kulum	288 900
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	310 013
 Jääkmaksumus 31.12.2007	 423 632
Jääkmaksumus 31.12.2008	2 751 857

Lisa 7 Laenukohustused

31.12.2008	Kohustuse Jääk	Makse tähtajaga kuni 1a.	Makse tähtajaga üle 1 a.	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alus valuuta
Kapitalirendikohustused	2 289 225	562 117	1 727 108	2013	5,65%	EEK
Pangalaenud	56 178 769	3 639 558	52 539 211			
s.h. investeerimislaen	55 419 064	3 237 353	52 181 711	2012-2016	6,093%	EUR
(Danske Bank A/S Eesti filiaal)						
investeerimislaen	457 342	99 842	357 500	2006	6%	EEK
(AS Reginvest)						
arvelduskrediit	302 363	302 363	-	-	-	EEK
Kokku	58 467 994	4 201 675	54 266 319			

31.12.2007	Kohustuse Jääk	Makse tähtajaga kuni 1a.	Makse tähtajaga üle 1 a.	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alus valuuta
Kapitalirendikohustused	2 816 478	527 374	2 289 104	2013	5,65%	EEK
Pangalaenud	54 304 117	3 216 140	51 087 977			
s.h. investeerimislaen	53 833 460	3 102 983	50 730 477	2012-2016	6,093%	EUR
(Danske Bank A/S Eesti filiaal)						
investeerimislaen	457 342	99 842	357 500	2006	6%	EEK
(AS Reginvest)						
arvelduskrediit	13 315	13 315	-	-	-	EEK
Muud laenud	1 847 000	1 847 000			7,9%	EEK
Kokku	58 967 595	5 590 514	53 377 081			

EV Siseministeeriumi otsusel on alates 01. maist 2003 aastast peatatud AS-i Reginvest kohustuste täitmine. Sampo Pangalt saadud laenu intress koosneb kuue kuu EURIBOR-ist pluss 1,4 % laenu tasumata jäägilt.

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara

	31.12.2008	31.12.2007
Masinad ja seadmed; tarkvara		
Soetusmaksumus	3 184 311	3 184 311
Akumuleeritud kulum	585 185	171 198
sh. aruandeperioodi kulum	413 989	148 148
Jääkmaksumus	2 599 126	3 013 113
Aruandeperioodi maksed	527 253	298 902
Aruandeperioodi intressikulu	174 214	82 964
Keskmine intressimäär, %	6,28	6,28

Kapitalirendikohustused on toodud lisas 7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

	31.12.2008	31.12.2007
Palgavõlg	944 843	824 204
Puhkusetasu eraldis	594 659	447 763
Kokku	1 539 502	1 271 967

Lisa 10 Aktsiakapital

	31.12.2008	31.12.2006
Aktsiate arv	18 000	18 000
Aktsia nimiväärtus	100	100

Kõik aktsiad on lihtaktsiad, iga aktsia annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 11 Müügitulu

Müük Eestis	2008	2007
Majutus	19 092 127	12 738 096
Toitlustus	7 405 608	5 048 582
Taastusravi	13 037 754	10 247 130
SPA teenused	7 430 838	1 985 110
Ruumide rent ja kommunaalteenused	195 122	89 145
Muud teenused	152 454	39 018
Kokku	47 313 903	30 147 081

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Materjalikulu	-1 795 167	-1 295 359
Kaubakulu	-3 945 578	-2 902 561
Elekter ja küte	-3 654 297	-1 901 749
Ruumide korrashoid	-548 516	-413 853
Pesu pesemine	-646 026	-366 551
Kultuuriürituste korraldamine	-183 686	-197 396
Muud teenused	-2 180 320	-1 099 976
Kokku	-12 953 590	-8 177 445

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Bürookulud	-756 624	-535 523
Autokulud	-333 206	-261 043
Turustuskulud	-1 245 044	-652 783
Koolituskulud	-508 411	-145 930
Muud kulud	-464 820	-768 265
Kokku	-3 308 105	-2 363 544

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

	2008	2007
Saadud intressid	97 608	106 079
Intressikulu	-3 530 190	-381 890
Kokku	-3 432 582	-275 811

Lisa 15 Tulumaks

Kontserni tulumaksukulu oli aruandeaastal 478 481 krooni, mis moodustas dividendidena väljamakstud summast 21/79, mis on võrdne Eestis kehtiva tulumaksumääraga.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 on 25 790 364 krooni; maksimaalne dividendidena väljamakstav summa on 20 374 387 krooni, millega kaasneb tulumaksukohustus 5 415 977 krooni. (Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 oli 20 339 748; maksimaalne dividendidena väljamakstav summa 16 068 401, tulumaksukohustus 4 271 347)

Lisa 16 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	Osalus ja hääleõigus		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2008	31.12.2007		
AS Värskas Veekeskus	6450/9606	6450/9606	Värskas vald, Põlvamaa	Puhke-ja kultuuri-teenuste osutamine
OÜ Värskas Vara	100%	100%	Värskas vald, Põlvamaa	Kinnisvarahaldus ja -arendus
OÜ Saatse Pansionaat	66,7%	-	Värskas vald, Põlvamaa	Üldhooldekodu

Lisa 17 Tagatised ja panditud vara

Tagatise liik	Tagatislepingu summa	Tagatav isik
Hüpoteek	10 800 000	OÜ Saatse Pansionaat
Hüpoteek	7 500 000	AS Värskas Sanatoorium
Ühishüpoteek	52 400 000	AS Värskas Veekeskus
Juriidilise isiku käendus	41 000 000	AS Värskas Veekeskus
Juriidilise isiku käendus	6 000 000	OÜ Saatse Pansionaat

Hüpoteegid on seatud Danske Bank A/S Eesti filiaal kasuks Saatse Kooli, Värskas Sanatoorium ja Värskas Sanatoorium II kinnistutele asukohaga Värskas vald, Põlvamaa.

Lisa 18 Informatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	31.12.2008	31.12.2007
Raha	1 825 960	2 998 788
Nõuded ostjate vastu	1 728 925	1 491 422
Muud lühiajalised nõuded	1 497 381	843 392
Ettemaksed teenuste eest	301 210	164 721
Varud	376 154	183 289
Käibevara kokku	5 729 630	5 681 612
Tütarettevõtjate osad	8 083 841	7 783 841
Tütarettevõtjate aktsiad	6 819 077	6 109 877
Pikaajalised nõuded tütarettevõttele	5 599 875	4 599 875
Materiaalne põhivara	6 243 058	6 665 124
Immateriaalne põhivara	604 164	423 632
Põhivara kokku	27 350 015	25 582 349
AKTIVA KOKKU	33 079 645	31 263 961
PASSIVA	31.12.2008	31.12.2007
Laenukohustused	1 007 452	2 779 064
Võlad tarnijatele	615 700	892 702
Võlad töövõtjatele	1 316 126	1 033 218
Maksuvõlad	769 336	785 547
Muud võlad	37 646	57 303
Saadud ettemaksed	139 344	465 137
Lühiajalised kohustused kokku	3 885 604	6 012 971
Pikaajalised laenukohustused	3 159 198	4 018 993
Pikaajalised kohustused kokku	3 159 198	4 018 993
Kohustused kokku	7 044 802	10 031 964
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 800 000	1 800 000
Ülekurss	165 000	165 000
Kohustuslik reservkapital	180 000	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 286 997	12 727 806
Jaotamata kasum	6 602 846	6 359 191
Omakapital kokku	26 034 843	21 231 997
PASSIVA KOKKU	33 079 645	31 263 961

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

Kasumiaruanne
(kroonides)

Lisa	2008	2007
Müügitulu	36 293 788	27 738 114
Muud äritulud	200 370	333 133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 702 311	-8 341 176
Mitmesugused tegevuskulud	-2 433 376	-1 994 008
Tööjõukulud		
palgakulu	-9 758 529	-7 326 068
sotsiaalmaksud	-3 248 494	-2 439 075
Materiaalse põhivara kulum	-1 099 112	-1 055 415
Muud ärikulud	-60 935	-76 191
Ärikasum (kahjum)	7 191 401	6 839 314
Finantstulud ja -kulud	-110 074	-73 969
Kasum enne tulumaksustamist	7 081 327	6 765 345
Tulumaks	-478 481	-406 154
Aruandeaasta puhaskasum	6 602 846	6 359 191

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2008	2007
Ärikasum	7 191 401	6 839 314
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	1 099 112	1 055 415
Kasum põhivara müügist	-	-14 863
Kahjum mahakandmisest	-	27 235
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-551 600	-1 328 468
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-303 017	657 484
Makstud intressid	-413 104	-267 094
Makstud ettevõtte tulumaks	-478 481	-406 154
Kokku rahavood äritegevusest	6 544 311	6 562 869
Materiaalse põhivara soetus	-842 578	-1 340 488
Materiaalse põhivara müük	-	63 559
Antud laenud	-2 000 000	-
Saadud intressid	315 473	121 079
Soetatud aktsiad	-709 200	-6 030 000
Soetatud osasid	-300 000	-
Antud laenude tagasimaksed	-	800 000
Ettemakse põhivara eest	-15 000	-148 586
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 551 305	-6 534 436
Saadud laenud	-	1 861 615
Saadud sihtfinantseerimist	265 573	-
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-114 092	-147 449
Makstud dividendid	-1 800 000	-1 440 000
Tasutud laenu	-2 517 315	-662 870
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 165 834	-388 704
Rahavood kokku	-1 172 828	-360 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 998 788	3 359 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 172 828	-360 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 825 960	2 998 788

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2008

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2006	1 800 000	165 000	180 000	14 167 806	16 312 806
Aruandeaasta puhaskasum				6 359 191	6 359 191
Väljakuulutatud dividendid				-1 440 000	-1 440 000
31.12.2007	1 800 000	165 000	180 000	19 086 997	21 231 997
Aruandeaasta puhaskasum				6 602 846	6 602 846
Väljakuulutatud dividendid				-1 800 000	-1 800 000
31.12.2008	1 800 000	165 000	180 000	23 889 843	26 034 843

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele.

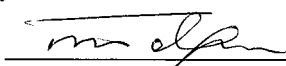
AS Värskas Sanatoorium juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

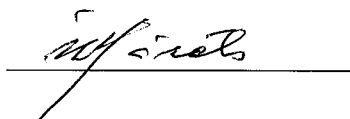
Vello Saar juhataja  18.03 2009

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Jaan Kabin nõukogu esimees  27.03 2009

Madis Talgre nõukogu liige  27.03 2009

Ülo Mäeots nõukogu liige  27.03 2009

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Värska Sanatoorium aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Värska Sanatoorium ja tema tütarettevõtete (kontsern) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2008, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamis-hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me vastame eetikanõuetele ning et me planeerime ja viime auditi läbi saavutamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 13. märtsil 2009



Malle Rannik
PKF Estonia OÜ

Tel +372 6671 703 | Faks +372 6671 704
E-mail pkf@pkf.ee | www.pkf.ee
PKF Estonia OÜ | Mustamäe tee 44 | 10621 Tallinn | Eesti Vabariik



VÄLJAVÖTE

AS Värskas Sanatooriumi aktsionäride üldkoosoleku

PROTOKOLL NR.18

Värskas

27.märts 2009.a.

Koosoleku algus kell 13.00

Üldkoosoleku juhatajaks valiti: Ülo Mäeots

Protokollijaks valiti: Viktoria Laanelind

Seisuga 27.03.2009.a. on märgitud 18000 aktsiat.

Koosolekule on registreerunud 14 634 aktsiat (s.o.81,3%)

Koosolek on otsustusvõimeline.

Vello Saar tegi teatavaks koosoleku päevakorra.

Üldkoosolek kinnitas alljärgneva päevakorra. Poolt 14 634 häält.

PÄEVAKORD:

1. 2008 a. aastaaruande kinnitamine.
2. Kasumi jaotamine.
3. Jooksvad küsimused.

Päevakorrapunkt nr.2

Kasumi jaotamine.

Koosoleku juhataja Ülo Mäeots esitas ettepaneku üldkoosolekule kasumi jaotamise kohta.

AS Värskas Sanatooriumi aktsionäride üldkoosolek otsus nr.2/27.03.2009.a.

Maksta 2008.a. puhaskasumist dividendideks 75 EEK-i aktsia kohta (neto) vt. lisa 1.

Poolt: 14 634 häält.

Koosoleku lõpp kell 13.45

Koosoleku juhataja

Ülo Mäeots /.....

Protokollija:

Viktoria Laanelind /.....



Väljavõtte
Siin on *koosoleku* *protokoll*
20.04.2009

Müügitulu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite lõikes

Sanatooriumide, profülaktooriumide tegevus	197 909
Toitlustusteenindus	6 089 401
Füsioteraapia ja taastusravi	13 037 754
Mujal liigitamata majutuskohad	19 092 127
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	8 747 045
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	149 667
Kokku	47 313 903