

25.06.2005

25. lk. nr. 50376

eelekontroll

Raidi Kuumiste
Lühik

OÜ Haapsalu HMR
Haapsalu

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ranna tee 2 90502 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10190527
Telefon:	37 247 340 19
Faks:	37 247 374 35
E-mail:	
Audiitor:	Meelis Asi
Aruandeaasta algus ja lõpp: :	01.01.2005-31.12.2005
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Osanike nimekiri

Sisukord

SISUKORD	2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
HAAPSALU HMR OÜ BILANSS	7
HAAPSALU HMR OÜ KASUMIARUANNE	9
HAAPSALU HMR OÜ RAHAVOOGUDE ARUANNE	10
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	11
<i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	<i>12</i>
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 2 Maksud</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 3 Varud.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 4 Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 5 Sidusettevõtete aktsiad, osad ja omakapital</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 6 Materiaalne põhivara.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 7 Immateriaalne põhivara</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 8 Kapitalirent, kasutusrent</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 9 Võlakohustused.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 10 Sihtfinantseerimine</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 11 Osakapital.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 12 Realiseerimise netokäive</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 13 Kaubad, toore, materjal, teenused.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 15 Laemude tagatised ja panditud varad</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused.....</i>	<i>21</i>
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	23
JUHATUSE JA OSANIKE ALLKIRJAD 2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	24

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Haapsalu HMR OÜ on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine. Haapsalu HMR OÜ omab kaht tütarettevõtet: Delegatsioon OÜ 100% osakapitalist ja Heal AS 72% aktsiakapitalist.

Delegatsioon OÜ on 2001 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.2002. Delegatsioon OÜ peamiseks tegevusalaks on hotellindus ja raviturism ning nendega seotud teenuste: toitlustamine, majutamine ning ravi-, ilu- ja terviseteenuste pakkumine, alates 2005 aasta detsembrist ruumide allrendile andmine. Delegatsioon OÜ andis 2005 aastal tööd keskmiselt 200 töötajale.

Heal AS on 1992 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 1993. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on raviturism ja sellega seotud teenuste: toitlustamine, majutamine ning ravi- ja terviseteenuste pakkumine. Heal AS andis 2005 aastal tööd keskmiselt 100 töötajale.

Haapsalu HMR OÜ-s töötajaid ei ole.

Juriidiline aadress:	Ranna tee 2 90502 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10190527
Telefon:	37 247 340 19
Faks:	37 247 374 35
E-mail:	
Audiitor:	Meelis Asi (tunnistus nr 219)

TEGEVUSARUANNE

OÜ Haapsalu HMR on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine. 2005. aastal Haapsalu HMR OÜ käive puudub, kasum oli 6,28 miljonit krooni, mis koosneb finantstuludest AS Heali aktsiatelt ja OÜ Delegatsiooni osakapitalilt.

Haapsalu HMR OÜ on Delegatsioon OÜ ainuomanik.

OÜ Delegatsioon tegutseb Tallinnas kaubamärgi Pirita Top Spa Hotell nime all ja ettevõtte põhitegevusaladeks on majutamine, taastusravi, toitlustamine, isikuteenuste pakkumine, spordisaali ja ujula haldamine ning alates 2005 aasta detsembrist ruumide rentimine ja haldamine.

2005 aastal oli OÜ Delegatsioon käive 91,96 miljonit krooni, mis on 12 % rohkem kui 2004 aastal. Seejuures 54,2 % teenustest müüdi välisriikidesse. Suurim eksportriik oli Soome. Aruandeaasta kasum oli 1,97 miljonit krooni.

OÜ Delegatsioon võttis Pirita Hotelli opereerimise üle 1. aprillil 2002. 2002 aasta augustist kuni 2003 aasta märtsini toimusid hoones ehitustööd. 2003 aasta veebruaris avati osaliselt uuendatud Pirita Top Spa Hotell. Märtsiks oli avatud kompleksis renoveeritud 201 tuba, mis võimaldas majutada 402 klienti. Valminud tervise- ja ilukeskus oli võimeline vastu võtma kuni 300 spa-turisti. 2005 aastal renoveeriti 24 ja ehitati juurde 42 hotellituba, viies hotellitubade arvu 267-ni. Spa-teenuste ressurside suurendamiseks ehitati uus massaažikeskus, suurendades võimalust vastu võtta kuni 350 spa-turisti. 2005 aasta novembri lõpus vahetus Pirita Top Spa Hotelli hoone omanik ja seoses uue rendilepingu sõlmimisega võeti rendile kogu hoone.

2005 aastal alustati Pirita Top Spa restorani ja spa uute laienduste projekteerimist.

OÜ Delegatsioon põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on laiendada tegevust, viies hotelli ja spa kohtade arvu 500 – ni, suurendada täituvust, parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välituristidele kui ka siseturismi jaoks. Tegevust arendatakse nii kompleksteenuste osas kui ka igas tegevusvaldkonnas eraldi.

Vastavalt OÜ Delegatsioon poolt tehtud pikaajalisele prognoosile on 2004 ja 2005 aastate kasumiga kaetud eelnevate aastate kahjum. 2007 aasta eesmärgiks on kompleksi teenuste võimsuste tasakaalustamine läbi spa ning toitlustuse teenindusvõimsuse tõstmise 500 kliendini päevas.

Majutusteenuse sidumine tervise-ilukeskuse teenustega on võimaldanud oluliselt tõsta hotellitubade täituvust. Ettevõtte on välja töötanud erineva kestvusega pakette, mis võimaldab operatiivselt varieerida erinevate kliendigruppidega.

2005 aastal oli OÜ Delegatsioon keskmine töötajate arv 204 ja palgakulu oli 17 699 764 krooni.

Ettevõtte nõukogu ja juhatus on kolmeliikmelised. 2005 aastal maksti juhatusale liikmetele tasu kokku 1 309 600 krooni, nõukogu liikmetele maksti 470 300 krooni.

AS Heal asub Haapsalus ja ettevõtte põhitegevusaladeks on taastusravi, majutamine, toitlustamine ja isikuteenuste pakkumine.

2005. aastal oli AS Heal käive 29,8 miljonit krooni, mis on 5,2% vähem kui 2004. aastal. Seejuures 63,8 % teenustest müüdi välisriikides. Suurim eksportriik oli Soome. Pakutavate teenuste sortimenti lisandusid 2005. aastal mitmed uued spa- ja iluteenused.

Aastal 2005 iseloomustas Heali AS majandustegevust põhitegevusega seotud teenuste kvaliteedi tõstmine ja Spa Hotelli Fra Mare tegevuse laiendamine. Kasum tekkis peamiselt sidusettevõtte müügist.

Ettevõtte majandustegevus on aastatel 1999 kuni 2003 stabiilselt laienenud, mida iseloomustab nendel aastatel käibe kasv. 2005 aastal on toimunud 5,2% käibe langus, mille põhjustas Spa Hotell Fra Mare majutuskorpuse ehitusest tingitud osaline sulgemine, jaanuaris 2005 toimunud uputusest tekkinud sulgemine ning Soome suurima koostööpartneri Töölõn Matkatoimisto pankrott. Keskenduti Spa Hotell Fra Mare laienduse projekteerimisele ning Thalasso Spa toote arendamisele.

2005.aasta andmete põhjal on 70 % ettevõttes õbinud klientidest väliskliendid ja 30 % on eestlased. Välisklientidest olulisema osa moodustavad soomlased, vähesel määral on venelasi, rootslasi, sakslasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2005, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal tõiustes 8% kuni 30%. Suurenenud on ka norralaste ja venelaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

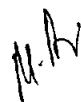
Ettevõttes majutatud klientidest 93,7% on paketeenuse ostnud kliendid ja 6,3% klientidest on valinud majutusteenuse.

2005 aastal pühenduti klientide arvu suurendamisele ja müüdi lühikesi 2-3 päevaseid pakette, et laiendada teravnenud konkurentsitingimustes turu ulatust. 2005 aastal laiendati Spa Hotell Fra Maret majutuskorpuse juurdeehitusega (oktoobris valmis 12 tuba ja detsembri lõpuks veel 7 tuba).

2005. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 107 töötajat. 2005. a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 13 226 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 920,1 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 528,4 tuhat krooni.

HEAL AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välituristidele kui ka siseturismi jaoks. Laiendada ja kaasajastada Spa Hotelli Fra Mare ja tuua turule uus kaubamärk Thalasso Spa Fra Mare.

Haapsalu HMR OÜ juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeaastal nende tegevuse eest tasu ei makstud.



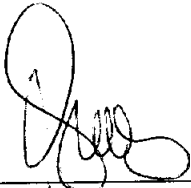
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud Haapsalu HMR OÜ 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Haapsalu HMR OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuses liige
Urmas Sukles

Haapsalu, 12. juuni 2006



Haapsalu HMR OÜ bilanss
 (kroonides)

	31.12.2005 HMR	31.12.2005 KONTSEERN	31.12.2004 HMR (korrigeeritud)	31.12.2004 kontseern (korrigeeritud)	Lisa nr.
AKTIVA					
KÄIBEVARA					
Raha	97.571	901.981	99.410	1.624.930	
Lühiajalised finantsinvesteeringud		701.653			1
Nõuded ja ettemaksed					
Nõuded ostjate vastu		2.218.159		2.937.155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4.293	637.670	4.293	11.192	2
Muud lühiajalised nõuded	247	559.489	9	117.997	
Ettemaksed teenuste eest	198	311.487	198	363.429	
Nõuded ja ettemaksed kokku	4.738	3.726.805	4.500	3.429.773	
Varud					
Tooraine ja materjal		537.829		176.966	
Müügiks ostetud kaubad		1.017.455		1.263.576	
Ettemaksed varude eest		4.952		53.702	
Varud kokku	0	1.560.235	0	1.494.244	3
KÄIBEVARA KOKKU	102.309	6.890.674	103.910	6.548.947	
PÕHIVARA					
Pikaajalised finantsinvesteeringud					
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	0	0	12.935.897		4
Heal AS aktsiad	14.883.445	0			4
Delegatsioon OÜ osa	2.332.339	0			4
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud		18.000		10.563.621	5
Pikaajalised nõuded		14.748.300			16
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	17.215.784	14.766.300	12.935.897	10.563.621	
Materiaalne põhivara					
Maa		1.054.642		1.054.642	6
Ehitised (jääkmaksumuses)		25.420.979		19.842.021	6
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		1.246.365		1.304.163	6
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		10.596.578		7.797.061	6,8
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		925.201		294.838	
Materiaalne põhivara kokku	0	39.243.765	0	30.292.725	6
Immateriaalne põhivara					
Muu immateriaalne põhivara		281.084		266.157	
Immateriaalne põhivara kokku	0	281.084	0	266.157	7
PÕHIVARA KOKKU	17.215.784	54.291.148	12.935.897	41.122.503	
AKTIVA (varad) KOKKU	17.318.093	61.181.822	13.039.807	47.671.450	

Haapsalu HMR OÜ bilanss
 (kroonides)

	31.12.2005 HMR	31.12.2005 KONTSERN	31.12.2004 HMR (korrigeeritud)	31.12.2004 kontsern (korrigeeritud)	Lisa nr.
PASSIVA					
KOHUSTUSED					
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED					
Laenukohustused					
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		1.804.314		634.899	8,9
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		4.321.669		5.393.818	9
Laenukohustused kokku	0	6.125.983	0	6.028.717	
Võlad ja ettemaksed					
Võlad tarnijatele		4.127.213		2.488.946	
Võlad töövõtjatele		3.985.582		3.062.104	
Maksuvõlad		1.874.249		2.058.054	2
Muud võlad	3	340.875	3	236.734	
Saadud ettemaksed		61.172		390	
Võlad ja ettemaksed kokku	3	10.389.091	3	7.846.228	
Sihtfinantseerimine		52.266			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	3	16.567.340	3	13.874.945	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED					
Pikaajalised laenukohustused					
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		13.508.385		15.865.342	
Pikaajalised laenukohustused kokku	0	13.508.385	0	15.865.342	
Muud pikaajalised võlad		8.000.000			16
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	21.508.385	0	15.865.342	
KOHUSTUSED KOKKU	3	38.075.725	3	29.740.287	
OMAKAPITAL					
Vähemusosa		5.788.007		4.891.359	
Aktsiakapital või osakapital	40.000	40.000	40.000	40.000	11
Kohustuslik reservkapital	124.544	124.544	124.544	124.544	
Jaotamata kasum (kahjum)	17.153.546	17.153.546	12.875.260	12.875.260	
OMAKAPITAL KOKKU	17.318.090	17.318.090	13.039.804	17.931.163	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	17.318.093	61.181.822	13.039.807	47.671.450	

Haapsalu HMR OÜ kasumiaruanne
 (kroonides)

	2005 HMR	2005 KONTSEERN	2004 HMR (korrigeeritud)	2004 KONTSEERN (korrigeeritud)	Lisa nr.
Äritulud					
Müügitulu		120.954.553		113.395.809	12
Muud äritulud		4.276.333		20.108	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-22.082.356		-20.611.044	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3.448	-53.287.169	-2.836	-44.726.300	14
Tööjõu kulud	0	-39.606.031	0	-31.935.066	
Palgakulu		-29.747.625		-24.051.028	
Sotsiaalmaksud		-9.858.407		-7.884.038	
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-6.857.306		-6.184.281	
Muud ärikulud		-442.261		-529.522	
Ärikasum (-kahjum)	-3.448	2.955.761	-2.836	9.429.704	
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõttesse	0	0	1.280.246		
Finantstulud ja -kulud investeringuult Delegatsioon OÜ	1.974.222	0			
Finantstulud ja -kulud investeringuult Heal AS	4.307.265	0			
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõttesse		6.206.925		1.377.018	
Intressikulud		-424.006		-1.447.749	
Muud finantstulud ja -kulud	247	92.548	104.639	-76.376	
Kokku finantstulud ja -kulud	6.281.734	5.875.467	1.384.886	-147.107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6.278.286	8.831.228	1.382.050	9.282.597	
Tulumaks		-877.895		5.690	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	6.278.286	7.953.333	1.382.050	9.288.287	
Vähemusosa		-1.675.047		-912.773	
Puhaskasum peale vähemusosa	6.278.286	6.278.286	1.382.050	8.375.514	

Haapsalu HMR OÜ rahavoogude aruanne
 (kroonides) Alustades ärikasumist

	2005 HMR	2005 kontsern	2004 HMR	2004 kontsern
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum	-3.448	3.168.381	-2.836	9.429.703
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus		6.857.306		6.184.281
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-157.593		477.452
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-238	-273.301	2.253.108	4.324.289
Varude muutus		-993		-270.012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2.816.876	-828.108	-2.599.622
Makstud intressid		-1.006.257		-2.298.021
Makstud ettevõtte tulumaks		-1.081.753		
Kokku rahavood äritegevusest	-3.686	10.322.666	1.422.164	15.248.070
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-13.596.639		-2.744.570
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		252.542		9.972
Tütarettevõtete soetus		0	-1.425.000	-1.425.000
Sidusettevõtete soetus		-18.000		
Sidusettevõtete müük		16.770.546		
Muude finantsinvesteeringute soetus		-482.244		
Antud laenud		-18.521.300		
Antud laenude tagasimaksed		1.273.000		1.250.000
Saadud intressid	247	336.346	208.182	799.670
Saadud dividendid	2.001.600	2.001.600	720.000	720.000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2.001.847	-11.984.148	-496.818	-1.389.928
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud		19.385.702		
Laenude tagasimaksed		-11.676.427		-9.636.730
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1.830.741		-1.355.873
Makstud dividendid	-2.000.000	-4.940.000	-828.108	-1.668.108
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2.000.000	938.534	-828.108	-12.660.711
Rahavood kokku	-1.839	-722.948	97.238	1.197.431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99.410	1.624.930	2.172	427.499
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1.839	-722.948	97.238	1.197.431
Valuutakursside muutuste mõju				
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97.571	901.982	99.410	1.624.930

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

Haapsalu HMR OÜ	Osa-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2003	40.000	124.544	11.493.210	11.657.754
Aruandeperioodi puhaskasum			1.382.050	1.382.050
Saldo 31.detsembril 2004	40.000	124.544	12.875.260	13.039.804
Aruandeperioodi puhaskasum			6.278.286	6.278.286
Makstud dividendid			-2.000.000	-2.000.000
Saldo 31.detsembril 2005	40.000	124.544	17.153.546	17.318.090
KONTSREN	Oma-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2003	40.000	124.544	11.493.210	11.657.754
Aruandeperioodi puhaskasum			1.382.050	1.382.050
Makstud dividendid				0
Saldo 31.detsembril 2004	40.000	124.544	12.875.260	13.039.804
Aruandeperioodi puhaskasum			6.278.286	6.278.286
Makstud dividendid			-2.000.000	-2.000.000
Saldo 31.detsembril 2005	40.000	124.544	17.153.546	17.318.090

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Haapsalu HMR OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Haapsalu HMR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Haapsalu HMR (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Heal ja OÜ Delegatsioon finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses ja õiglasest väärtuses.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved bilanss ei sisalda. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud lootusetu nõue on kajastatud kasumiaruandes muude äritulude all.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud bilansis maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni. Arvestades suurt bilansimahtu, tõsteti alates 01.01.2003 soetusmaksumuse piiri 10 000 kroonini. Seoses sellega kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevad põhivarad mille soetusmaksumus oli alla 10000 krooni.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|----------|
| • Ehitised ja rajatised | Kuni 8% |
| • Muud masinad ja seadmed, transpordivahendid | 20–40% |
| • Muu inventar, mööbel | Kuni 40% |

Maad ei amortiseerita.

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on soetatud immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20 %

Asutamiselväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle
- 3) rentnikul on rendilepingu lõppemisel eelisväljaostuõigus.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi lõppedes tuluna.

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Alates 1. jaanuarist 2003 väljakuulutatavate dividendide osas hakatakse vastavalt kehtima hakkavale raamatupidamise seaduse muudatusele dividendide tulumaksu kajastama dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Haapsalu HMR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2002 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse teenuse osutamise ajast või raha laekumisel, vastavalt sellele kumb on toimunud esimesena. Raha laekumisel tekkinud kursivahe kajastatakse ärituluna / -kuluna.

Rahavoogude aruanne

Haapsalu HMR OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, (investeeringis- ja finantseerimistehingute mõju) ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamispäeva 12. juuni 2006 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud****Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ**

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiad	701653	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglases väärtuses kokku	701653	0

Heal AS märkis 25. mail 2005 AS Tallinna Vesi noteerimisel Tallinna Börsil 3332 AS Tallinna Vesi aktsiat hinnaga à 144.73 krooni, 31. detsembri seisuga hinnati aktsiad üles vastavalt Tallinna Börsi 30.detsembri keskmisele kauplemiss hinnale à 210.58 krooni.

Lisa 2 Maksud**Haapsalu HMR OÜ**

Maksu liik	31. detsember 2005		31. detsember 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4.293		4.293	
Kokku	4.293	0	4.293	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 17 153 546 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 123 786 krooni.

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

Maksu liik	31. detsember 2005		31. detsember 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügimaks)		6.617	0	17.147
Saastetasu, riigilõiv		209	0	140
Ettevõtte tulumaks*	4.293		4.293	85.301
Erisoodustuse tulumaks		25.477		2.262
Käibemaks	633.377		6.899	578.306
Üksikisiku tulumaks		634.700	0	509.051
Sotsiaalmaks		1.118.079	0	804.811
Kohustusliku		43.393		27.209
kogumispensionimakse				
Töötuskindlustusmaks		45.774	0	33.827
Kokku	637.670	1.874.249	11.192	2.058.054

Lisa 3 Varud

Materjalide ja kauba varude kajastamisel raamatupidamises on kasutatud varude kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud on inventeeritud ja jäägid on antud kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Lisa 4 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2005

	Heal AS	Delegatsioon OÜ
Aktisia- / osakapital	2.180.000	50.000
Aažio		1.415.000
Kohustuslik reservkapital	218.000	
Jaotamata kasum	18.273.452	867.339
Omakapital kokku	20.671.452	2.332.339

Lisa 5 Sidusettevõtete aktsiad, osad ja omakapital

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

	AS Haapsalu Kuurort*	Top Spa Kinnisvara OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Aktsiate ja osade arv aasta alguses	593.669	0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0	1	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus	593.669	1	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	49,4711 / (49,4711)		
Soetusmaksumus aasta alguses	11.687.918	0	
Bilansiline maksumus aasta alguses	10.563.621	0	10.563.621
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad		18.000	18.000
soetusmaksumuses			
Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade	-10.563.621	0	-10.563.621
bilansiline maksumus			
Saadud dividendid		0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum		0	0
Firmaväärtuse kulum		0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0	18.000	18.000

*AS HEAL soetas 1999.a AS Haapsalu Kuurort 593 521 aktsiat, 2000.a soetati juurde 148 aktsiat, kõigi aktsiate eest tasuti rahas. Osalus 49,47%. Aprillis 2005 müüdi AS Haapsalu Kuurort 593 669 aktsiat firmale Barrington OÜ

**29.novembril 2005 ostis AS Heal uue sidusettevõtte- Eestis asuva Top Spa Kinnisvara, makstes 18% osaluse eest 18 000 krooni. Top Spa Kinnisvara omakapitaliks on 100 000 krooni.

Pikaajalised nõuded

Sisaldab AS Heali nõuet OÜ Top Spa Kinnisvarale antud allutatud laenuna intressiga 7% aastas ja tagastamistähtajaga 31.12.2012.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Liisinguga sõidukid	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.2004	35.540.422	3.125.309	13.471.799	261.674	294.837	52.694.041
Soetusmaksumus						
31.12.2004*	35.540.422	2.730.551	13.866.557	261.674	294.837	52.694.041
Soetamine	8.615.597	726.798	5.857.911		10.395.094	25.595.400
ja ettemaksudest		204.276	454.719		1.082.755	1.741.750
Müük ja mahakandmine		-580.154	-216.325	-261.674	-9.764.729	-10.822.882
Soetusmaksumus						
31.12.2005	44.156.019	2.877.195	19.508.143	0	925.202	67.466.559
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004	-14.643.759	-1.941.865	-5.674.736	-140.955	0	-22.401.315
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004*	-14.643.759	-1.699.616	-5.916.985	-140.955	0	-22.401.315
Arvestatud kulum	-3.036.639	-466.714	-3.155.387	-90.277		-6.749.017
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		535.500	160.806	231.232		927.538
Akumuleeritud kulum						
31.12.2005	-17.680.398	-1.630.830	-8.911.565	0	0	-28.222.794
Jääkmaksumus						
31.12.2004	20.896.663	1.183.444	7.797.063	120.719	294.837	30.292.726
Jääkmaksumus						
31.12.2005	26.475.621	1.246.365	10.596.578	0	925.202	39.243.765

* AS Heal seisuga 31.12.2004 oli kontoritehnika kirjendatud masinate ja seadmete hulgas, 31.12.2005 on kontoritehnika kajastatud muu materiaalse vara hulgas. Korrigeeriti algmaksumusi järgmiselt- masinad ja seadmed - 394 758, muu inventar ja sisseseade +394 758; akumuleeritud kulum masinatele ja seadmetele -242 249 ja muu inventar ja sisseseade + 242 249. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja vaadatakse iga objekti puhul individuaalselt sõltuvalt kasulikust elueast.

Väheolulise maksumusega põhivara, esemed soetusmaksumusega alla 10 000 krooni, on kantud aruandeaastal kuludesse kogusummas 363 tuhat krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid alates 1000 kroonist võeti arvele bilansiväliselt kogusummas 231 tuh. krooni.

Seoses 09.jaanuari 2005 tormikahjustustega kanti bilansivälisest nimekirjast väheolulise maksumusega vara välja.

OÜ Delegatsioon ostetud materiaalsest põhivaradest on 2 388 659 krooni soetatud kapitalirendi korras.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja vaadatakse iga objekti puhul individuaalselt sõltuvalt kasulikust elueast.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

Ostetud patendid, litsentsid jne.

Soetusmaksumus 31.12.2004	451.830
Jääkväärtus 31.12.2004	266.157
Soetamine	123.216
Majandusaasta kulum	-108.289
Soetusmaksumus 31.12.2005	575.046
Jääkväärtus 31.12.2005	281.084

Immateriaalse põhivarana on ostetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 8 Kapitalirent, kasutusrent**Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ**

AS HEAL rendib kasutusrendi korras alates 07.06.2004 transpordivahendit Peugeot Boxer maksumusega 288,9 tuhat krooni, alates 29.01.2004 2 sõiduauto Audi Allroad Quattro maksumusega 1 255,9 tuhat krooni, alates 15.04.2005 2 sõiduauto Audi A8 maksumusega 2 146,2 tuhat krooni ja alates 15.10.2005 sõiduauto Audi A4 maksumusega 372,1 tuhat krooni

OÜ Delegatsioon võttis 2002 aastal kasutusrendi korras rendile sõiduauto Toyota Camry 2,2 GL maksumusega 231 500 krooni, mille rendileping lõpetati 31.05.2006.

2005 aastal võeti kasutusrendi korras rendile sõiduauto Audi A8 4.2 maksumusega 1 085 593 krooni ja sõiduauto Audi Allroad Quattro 2.5 maksumusega 505 510 krooni.

2005 aastal tasuti kasutusrendimakseid kokku 318 148 krooni.

2003 aastal sõlmiti 26 kapitalirendilepingut, millest 25 sõlmiti AS-ga Ühisliising. Kapitalirendi korras võeti rendile hotelli tubade, ilumaailma, spa ja restorani sisustus; meditsiinitehnika; arvuti riist- ja tarkvara. Kapitalirendilepinguid sõlmiti kogusummas.

9 155 456 krooni perioodiga 5 aastat.

2005 aastal sõlmiti kapitalirendilepingud krediidiastutusega, millega võeti rendile hotellitubade mööblit kogusummas 2 007 532 krooni ja seadmeid kogusummas 381 127 krooni.

2005 aastal tasuti kapitalirendimakseid 1 772 919 krooni, 2006 aastal kuulub tasumisele 1 821 669 krooni.

Lisa 9 Võlakohustused**Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ**

31.12.2004	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Makse-tähtaeg	Intress
Investeeringis-laen	999.980	0	999.980	16.07.2005	EURIBOR+2.5%
Pangalaen	14.499.996	11.999.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+1%
31.12.2005	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Makse-tähtaeg	Intress
Mittekonver-					
teeritav laen	8.000.000	8.000.000		26.11.2007	5%
Pangalaen	11.999.996	9.499.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+1%

AS-il HEAL on kuni 15. märts 2006 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühis pangas summas 2 000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oli seda kasutuses 693,9 tuhat krooni 29.12.2005 sõlmiti leping pangalaenule Thalasso Spa juurdeehituse finantseerimiseks. Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisa 15

OÜ-l Delegatsioon oli võetud pangalaen summas 3 000 000 krooni tagastamistähtajaga 20.01.2005, mis tähtjaks ka tagastati. Viimane makse oli summas 460 160 krooni ja intress 2 931 krooni.

OÜ-l Delegatsioon on võetud arvelduslaen laenulimiidiga 2 900 000 krooni laenu tähtpäevaga 15.03.2007, intressiga 6 % aastas ja limiititasuga 0,75 % aastas. Seisuga 31.12.2005 oli OÜ Delegatsioon kasutuses 1 110 354 krooni. 2005 aastal on tasuti intressi summas 42 786 krooni.

OÜ-l Delegatsioon on võetud lühiajaline laen intressiga 10 % aastat tagastamise tähtajaga 31.12.2006 teiselt konsolideerimisgrupi ettevõtjalt. Laenu tagastamata jääk seisuga 31.12.2005 on 2 000 000 krooni ja sellelt on 2005 aastal arvestatud intress summas 194 842 krooni.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine**Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ**

Detsembris 2004 esitati AS Heali poolt taotlus Euroopa Komisjoni Phare programmi vahenditest raha saamiseks eesmärgiga Fra Mare Tervise- ja puhkekeskuse uute toodete ettevalmistamine. Fondist eraldati AS Healile 398 774 krooni, millest 31.12.2005 oli eriarvele laekunud 319 289 krooni.

EAS Koolitustoetuse programmist eraldati AS Healile koolitustoetusteks 144 311 krooni.

Delegatsioon OÜ tegevuskulude sihtfinantseerimine kohaliku omavalitsuse ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt:

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo 31.12.2004	0
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	754.375
<i>sh. Pirita TOP SPA arendusprojekti äriplaani koostamiseks 171 875 krooni</i>	
<i>sh. sihtotstarbeline toetus spordiehitise üürihinna alandamiseks 575 000 krooni</i>	
<i>sh. Sihtotstarbeline toetus keeleõppe korraldamiseks klienditeenindajatele 7 500 krooni</i>	
Aruandeaastal kasutatud summad	702.109
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo 31.12.2005	52.266

Spordiehitise üürihinna alandamiseks saadud toetusest jäi 52 266 krooni kasutamata ning see kuulub 2006 aastal tagastamisele.

Lisa 11 Osakapital

OÜ Haapsalu HMR osakapitali suurus on 40 000 krooni. Osatühingul on neli võrdset osa, mille omanikud on Eesti Vabariigi elavad füüsilised isikud.

Lisa 12 Realiseerimise netokäive

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

	2005	2004
majutamine, turismipaketid	65.169.432	72.944.349
valuutavahetus	494.763	708.966
hotelli lisateenused	577.143	972.670
toitlustus	18.221.458	16.004.533
kaupluse müük	5.792.912	5.854.449
raviprotseduurid	14.541.327	4.106.834
iluteenused	7.395.699	5.790.641
konverentsiteenused	970.388	907.594
spordikompleks	5.851.507	5.446.916
muud tulud	1.939.924	658.857
kokku	120.954.553	113.395.809

Muud äritulud on 2005 aastal 4 276 333 krooni.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal, teenused

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

	2005	2004
Kaubakulu	18.916.338	17.865.070
Edasimüüdnud teenused	2.424.559	1.811.479
Muud teenused	741.459	934.495
Kokku kaubad, toore, materjal ja	22.082.356	20.611.044

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

	2005	2004
Halduskulud	42.588.834	39.310.041
Turustuskulud	1.244.326	1.306.154
Personaliga seotud kult	2.564.864	1.298.379
Transpordikulud	2.103.462	1.041.252
Üldkulud	517.103	733.321
Muud kulud	4.268.580	1.037.153
Kokku:	53.287.169	44.726.300

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

Kontsern

AS HEAL saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 12 000 tuh. krooni) ja sõlmitud laenulepingu (29. detsember 2005 summas 40 000 tuhat krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek, SEB Eesti Ühispank kasuks Haapsalus asuvale kinnistule aadressil Ranna tee 2 summas 42 000 tuh. krooni ja kõrvalnõuetega 6 500 tuhat krooni.

AS HEAL on andnud garantii summas 14 400 tuh. krooni EÜP kasuks

- EÜP ja OÜ Delegatsioon vahel sõlmitud arvelduslaenulepingule summas 2 900 tuh. Krooni;
- OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisinglepingutele.

OÜ TopSpa Kinnisvara omanikfirmade (AS Heal) poolt SEB Eesti Ühispankale antud ühine garantii, ülekulu katmiseks, kui OÜ TopSpa Kinnisvarale kuuluva Spa-hotelli (Regati pst 1) renoveerimise kulud ületavad 40 miljonit krooni.

Delegatsioon OÜ poolt sõlmitud laenu- ja liisinglepingute tagatiseks on AS Heali poolt antud garantii summas 14,4 milj. krooni.

Delegatsioon OÜ on andnud garantii summas 10 milj. krooni AS SEB Eesti Ühispanka kasuks AS Heali investeerimislaenu tagamiseks.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõttega seotud osapooltel tehinguid ei ole.

Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ

AS HEAL on 2005. a. otnud teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele AS Heali sidusettevõtjatele ja nendega seotud isikutele:

	2005		2004	
	Ostud/ saadud laen	Müügid/ antud laen	Ostud	Müügid
AS Haapsalu Kuurort ****	743	4.847	5.471	
OÜ Haapsalu HMR ***	0	0	0	0
OÜ Delegatsioon **	4.220.408	1.622.655	1.095	62.350
OÜ TopSpa Kinnisvara*	0	14.837.200		
OÜ Abante*****	8.000.000			

***** Nõukogu liige Ain Hanschmidt omab 100% OÜ Abante osakapitalist;

**** AS Heal omas 593669 AS Haapsalu Kuurort aktsiat, mis moodustas 49,47 % kogu aktsiakapitalist. Aprillis 2005 müüdi osalus Asis Haapsalu Kuurort;

*** OÜ Haapsalu HMR omab 15696 AS Heali aktsiat, mis moodustab 72% AS Heali aktsiakapitalist;
 ** OÜ Delegatsioon kuulub 100% OÜ Haapsalu HMR, kes omab AS HEAL aktsiatest 72%
 * AS Heal omandas novembris 2005 OÜ TopSpa Kinnisvara osakapitalist 18% osaluse.

Saldod seotud osapooltega :**AS Heali**

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded		
OÜ Delegatsioon	2.020.043	2.017.644
OÜ TopSpa Kinnisvara	104.902	0
Kokku seotud osapooled	2.124.945	2.017.644
Pikaajalised nõuded		
OÜ TopSpa Kinnisvara	14.748.300	
Kokku sidusettevõtjad	14.748.300	
Lühiajalised kohustused		
OÜ Delegatsioon	2.520.978	
OÜ Abante	33.333	
Kokku seotud osapooled	2.554.311	
Pikaajalised kohustused		
OÜ Abante	8.000.000	
Kokku seotud osapooled	8.000.000	

OÜ Delegatsioon lühiajaline nõue koosneb:

Lühiajaline laen	2 000 000
Laenuintress	20 043
lühiajaline kohustus OÜ Delegatsioonile koosneb	
Lühiajaline laen	2 500 000
Laenuintress	20 978

OÜ TopSpa Kinnisvara lühiajaline nõue on intressinõue ja pikaajaline nõue on allutatud laenu nõue, mis kuulub tagastamisele 31.12.2012

2005 aastal laenult arvestatud intressitulu oli 334 816 krooni, millest tasutud on 209 870 krooni.

OÜ Abante lühiajaline nõue on intressinõue ja pikaajaline nõue on laenu nõue.

2005 aastal laenult arvestatud intressikulu oli 33 333 krooni, mis on tasumata.

Kõik seotud osapooltega tehingud on tehtud turuhindades.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused**Konsolideeritud Haapsalu HMR OÜ**

Bilansi kuupäeva 31.detsember 2005 ja aruande koostamispäeva 12 juuni 2006 vahemikul toimunud sündmused AS Heal:

- Jaanuaris alustati Thalasso Spa laienduse ehitust;
- 13.03.2006 otsustas Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus rahuldada 10 000 tuh kroonise taotluse projektile „Thalasso Spa Fra Mare“;
- Alates jaanuarist suleti teenuse pakkumine Bergfeldt'i Mudaravilas ja kinnistu pandi müüki.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Haapsalu HMR osanikele

Olen auditeerinud OÜ Haapsalu HMR emaettevõtte ja kontserni 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav OÜ Haapsalu HMR tegevjuhtkond. Minu ülesandeks on anda hinnang nimetatud aastaaruande kohta.

Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud audiitortegevuse standarditele, saavutamaks kindlust, et aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades. Audit hõlmas algdokumentide ja koondandmike kontrolli finantsaruannete tõsuse väljaselgitamiseks. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitsuslaadi suhtes tervikuna.

Minu arvamuse kohaselt väljendab OÜ Haapsalu HMR 31.12.2005 seisuga koostatud bilanss summas 17318093 krooni ning 31.12.2004 seisuga korrigeeritud bilanss summas 13039807 krooni ja 2005. majandusaasta puhaskasum 6278286 krooni ja 2004. majandusaasta korrigeeritud puhaskasum 1382050 krooni ning kontserni 31.12.2005 seisuga koostatud bilanss summas 61181822 krooni ning 31.12.2004 seisuga korrigeeritud bilanss summas 47671450 krooni ja kontserni 2005. majandusaasta puhaskasum summas 6278286 krooni ning 2004. majandusaasta korrigeeritud puhaskasum summas 8375514 krooni tõeselt ettevõtte majandustegevuse tulemust ja finantsseisukorda lähtudes Eestis kehtivatest seadustest ja õigusaktidest.

15. juuni 2006.a.



Meelis Asi
Audiitor
tunnistus nr.219

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Haapsalu HMR OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004 aasta lõpus	12 875 260
Makstud dividendideks 2005 aastal	2 000 000
2005 aasta aruandeaasta kasum	6 278 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	17 153 546



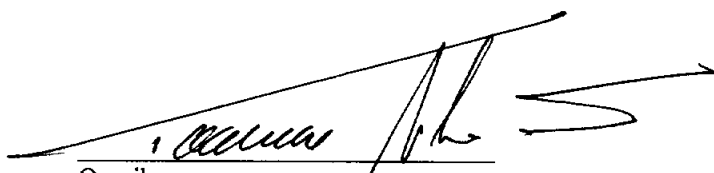
Juhatuseliige
(Urmas Sukles)

Juhatuse ja osanike allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

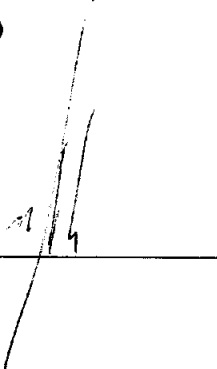
Haapsalu HMR OÜ 2005. majandusaasta aruande, on kinnitatud osanike koosoleku poolt 21. juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 21. juuni 2006:



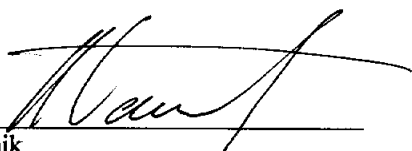
Juhatuse liige / osanik
(Urmas Sukles)



Osanik
(Toomas Vilosius)



Osanik
(Andres Lipstok)



Osanik
(Ain Hanschmidt)

OÜ Haapsalu HMR osanike nimekiri:

**1. Ain Hanschmidt
IK 36111104718
EEK**

**Vilmsi 47 – 19 Tallinn
osa – 10000.-**

**2. Urmas Sukles
ik:35811264720
EEK**

**Männi 18 Haapsalu 90509
osa – 10000.-**

**3. Toomas Vilosius
vald ik:35105054717
10000.-EEK**

**T-Park 1 Sõrve küla Hakru
osa –**

**4. Andres Lipstok
ik:35702064738**

**Mihkli 10 Haapsalu 90502
osa – 10000.- EEK**

21. juuni 2006



Urmas Sukles

OÜ Haapsalu HMR juhatuse liige