

02. 07. 2007

.....lk. nr. 61484

Lelufme

OÜ Haapsalu HMR
Haapsalu

2006. A. KONSOLIDEERIMISGRUPI 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:

Tiiu Soots

Aruandeaasta algus ja lõpp: :

01.01.2006-31.12.2006

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

Audiitori järeldusotsus,
kasumi jaotamise aruanne,
osanike nimekiri

Sisukord

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
HAAPSALU HMR OÜ KONSOLIDEERITUD BILANSS	6
HAAPSALU HMR OÜ KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	8
HAAPSALU HMR OÜ KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	9
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
<i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	<i>11</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 Tütarettevõtted.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 5 Sidusettevõtted seisuga 31.12.2006</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 6 Materiaalne põhivara.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 7 Kapitalirent, kasutusrent</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 8 Immateriaalne põhivara</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 9 Võlakohustused.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 10 Sihtfinantseerimine</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 11 Osakapital.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 12 Tingimuslikud kohustused.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 13 Realiseerimise netokäive</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 14 Muud äritulud.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 15 Kaubad, toore, materjal, teenused.....</i>	<i>21</i>
<i>Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud</i>	<i>21</i>
<i>Lisa 17 Intressitulud/kulud.....</i>	<i>21</i>
<i>Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad</i>	<i>21</i>
<i>Lisa 19 Tehingud ja saldod seotud osapooltega.....</i>	<i>22</i>
<i>Lisa 20 Emaettevõtte finantsaruanded</i>	<i>24</i>
<i>Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused.....</i>	<i>26</i>
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	27
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	28
JUHATUSE JA OSANIKE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERIMISGRUPI ARUANDELE.....	29

TEGEVUSARUANNE

OÜ Haapsalu HMR on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine. Haapsalu HMR OÜ omab kaht tütaretevõtet: Delegatsioon OÜ 100% osakapitalist ja Heal AS 72% aktsiakapitalist. Kontserni käive 2006. aastal oli , kasum oli 136 706 582 krooni ja kasum oli 9 320 892 krooni.

Delegatsioon OÜ on 2001 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 01.04.2002. Delegatsioon OÜ 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. 2006 aastal oli Delegatsioon OÜ käive 99 527 760 krooni, mis on 8,2 % rohkem kui 2005 aastal. Aruandeaasta kasum oli 342 278 krooni.

2006 aastal oli Delegatsioon OÜ keskmine töötajate arv 206 ja palgakulu oli 22 552 797 krooni. Ettevõtte nõukogu ja juhatus on kolmeliikmelised. 2006 aastal maksti juhatuse liikmetele tasu kokku 1 332 780 krooni, nõukogu liikmetele maksti 483 600 krooni.

2006 aasta oli Delegatsioon OÜ-le keeruline, kuna hoone omanik TopSpa Kinnisvara OÜ alustas maikuus hoones ulatuslikke remonttöid, mille tulemusena 2007 aasta teisel poolel valmib uus restoran ning wellness keskus. Samuti uuendatakse maja tehnilised süsteemid. Vaatamata ehitustegevuse häirivale mõjule saavutasime täituvuseks 69 %. 2006 aastal koostati põhjalik turundusplaan aastateks 2006 – 2008, mille teostamist toetab Ettevõtjluse Arendamise Sihtasutuse turismiettevõtjate turunduse programm 1 120 000 krooniga.

Delegatsioon OÜ põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on:

- Avada 2007 aasta teisel poolel uus restoran ja wellness keskus, seoses sellega suurendada spa- ja toitlustusteenuste pakkumist ning tõsta kvaliteeti.
- Seoses konverentsiruumide laiendamisega suurendada konverentsiturismi osakaalu.
- 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. Oluliseks on müügi suurendamine uutel turgudel, eeskätt Venemaal, Norras, Saksamaal jt.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus Delegatsioon OÜ koostöö Tallinna Ülikooliga. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi tervislike eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama töövõimeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Top Spa spordikompleks on treeningbaasiks lastele, spordikoolidele ja Pirita Palliklubile. Restoran on esinemispaigaks taidlejatele.

Seoses tööpuuduse vähenemisega Eestis on tekkinud kvalifitseeritud tööjõu puudus, mis avaldab mõju ettevõtte tööjõukuludele

Heal AS asub Haapsalus ja haldab Thalasso Spa Fra Maret, ettevõtte põhitegevusaladeks on taastusravi, majutamine, toitlustamine ja isikuteenuste pakkumine.

2006. aastal oli Heal AS müügitulu 37 209 933 krooni, mis on 25% suurem, kui 2005. aastal.

Aastal 2006 iseloomustas Heali AS majandustegevust Fra Mare laiendamine ja uue kaubamärgi Thalasso Spa Fra Mare kasutuselevõtt. Konkurentsis eristumiseks pakutakse merega seotud thalasso teenuseid. Aruandeaasta kasumiks on 12 473 145 krooni.

Heal AS majandustegevus on aastatel 1999 kuni 2006 stabiilselt laienenud, mida iseloomustab nendel aastate käibe kasv. 2006 aastal müüdi Bergfeldti Mudaravila ja keskenduti Thalasso Spa Hotell Fra Mare laiendamisele ning Thalasso Spa toodete arendamisele.

2006 aasta tõi Eesti majandusele kui ka tegevusharule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud nii kodumaiste, kui ka välismaiste investeringute kasvust tegevusse. Samas tegevusala atraktiivsuse kasvuga on tugevnenud konkurents Eestis ja kogu Euroopas.

2006.aasta andmete põhjal on 66 % ettevõttes ööbinud klientidest välisklientid ja 34 % on eestlased. Välisklientidest olulisema osa 85% moodustavad soomlased, vähesel määral on venelasi, rootslasi, sakslasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2006, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal tõustes 8% kuni 34%. Suurenenud on ka norralaste ja venelaste huvi Heali AS poolt pakutavate teenuste vastu.

2006. aastal oli HEAL AS keskmine töötajate arv 115 töötajat. 2006. a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 15968 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 1 229,4 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 630,4 tuhat krooni.

Heal AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on:

- parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välituristidele kui ka siseturismi jaoks.
- Suurendada turule toodud uue kaubamärgi Thalasso Spa Fra Mare tuntust ja usaldust
- Tegevust arendatakse nii kompleksteenuste osas kui ka igas tegevusvaldkonnas eraldi.
- Oluliseks on müügi suurendamine uutel turgudel, eeskätt Venemaal, Norras, Saksamaal jt.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus Heal AS koostöö Haapsalu erinevate ettevõtetega – Läänemaa Kutsehariduskeskus, Tallinna Ülikooli Haapsalu Kolledž jne. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada kohalike elanike ja eestimaalaste huvi tervislike eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama töövõimeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Restoran on esinemispaigaks Haapsalu Linna Muusikakooli õpilastele ja kohalikele taidlejatele.

Seoses tööpuuduse vähenemisega Eestis on tekkinud kvalifitseeritud tööjõu puudus, mis avaldab mõju ettevõtte tööjõukuludele

2006 aasta tõi Eesti majandusele kui ka tegevusharule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud nii kodumaiste, kui ka välismaiste investeringute kasvust tegevusse. Samas tegevusala atraktiivsuse kasvuga on tugevnenud konkurents Eestis ja kogu Euroopas.

Hotellindus on põhjamaades tsükliline tegevusala, peamisteks tegevuskuudeks on suvekuud juuni - august. Spa-klientide teenindamisega vähendatakse ettevõtte tegevuse tsüklilisust, kuna spa-klientide täituvus on kõige suurem kevad- ja sügiskuudel. Nõrgema täituvusega on talvekuud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtete tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad valdavalt Eesti kroonides ja eurodes, mistõttu selles valdkonnas on valuutakursi risk madal.

Ettevõtete pikaajalise laenu intressimäärad on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Käibe kasv	13%	7%
Puhasrentaablus	7%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,51	0,42
ROA	9%	10%

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

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

 26.06.07

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 26 toodud Haapsalu HMR OÜ 2006. a. raamatupidamise konsolideeritud 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 ja kontsern on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
Urmas Sukles

Haapsalu, 26. juuni 2007

Haapsalu HMR OÜ konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006 KONTSEERN	31.12.2005 KONTSEERN korrigeeritud	31.12.2005 KONTSEERN
RAAMATUPIDAMISBILANSS				
AKTIVA				
KÄIBEVARA				
Raha		2.201.920	901.981	901.981
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	783.653	701.653	701.653
Nõuded ja ettemaksed				
Nõuded ostjate vastu		4.663.461	2.218.159	2.218.159
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	398.005	637.670	637.670
Muud lühiajalised nõuded		1.970.707	559.488	559.488
Ettemaksed teenuste eest		544.181	311.487	311.487
Nõuded ja ettemaksed kokku		7.576.354	3.726.804	3.726.804
Varud				
Tooraine ja materjal		634.478	537.828	537.828
Müügiks ostetud kaubad		1.321.535	1.017.455	1.017.455
Ettemaksed varude eest		34.057	4.952	4.952
Varud kokku	3	1.990.071	1.560.235	1.560.235
KÄIBEVARA KOKKU		12.551.998	6.890.673	6.890.673
PÕHIVARA				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud		8.739.203	18.000	18.000
Pikaajalised nõuded		14.748.300	14.748.300	14.748.300
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5	23.487.503	14.766.300	14.766.300
Materiaalne põhivara				
Maa		488.050	1.054.642	1.054.642
Ehitised (jääkmaksumuses)		55.677.665	25.420.979	25.420.979
Masinaid ja seadmeid (jääkmaksumuses)		2.083.545	1.246.365	1.246.365
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		9.337.884	10.596.578	10.596.578
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		313.833	925.201	925.201
Materiaalne põhivara kokku	6, 7	67.900.977	39.243.765	39.243.765
Immateriaalne põhivara				
Muu immateriaalne põhivara	8	574.714	281.084	281.084
Immateriaalne põhivara kokku		574.714	281.084	281.084
PÕHIVARA KOKKU		91.963.194	54.291.149	54.291.149
AKTIVA (varad) KOKKU		104.515.192	61.181.822	61.181.822



Haapsalu HMR OÜ konsolideeritud bilanss
 (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006 KONTSEERN	31.12.2005 KONTSEERN korrigeeritud	31.12.2005 KONTSEERN
RAAMATUPIDAMISBILANSS				
PASSIVA				
KOHUSTUSED				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Laenukohustused				
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	9	0	1.804.314	1.804.314
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9	5.041.722	4.321.669	4.321.669
Laenukohustused kokku		5.041.722	6.125.983	6.125.983
Võlad ja ettemaksed				
Võlad tarnijatele		3.783.166	4.127.212	4.127.212
Võlad töövõtjatele		3.905.665	3.985.583	3.985.583
Maksuvõlad	2	2.690.387	1.874.249	1.874.249
Muud võlad		9.124.193	340.875	340.875
Saadud ettemaksed		105.094	61.172	61.172
Võlad ja ettemaksed kokku		19.608.505	10.389.091	10.389.091
Sihtfinantseerimine	10	0	52.266	52.266
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		24.650.227	16.567.340	16.567.340
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
enud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	9	43.945.496	13.508.385	13.508.385
Pikaajalised laenukohustused kokku		43.945.496	13.508.385	13.508.385
Muud pikaajalised võlad		0	8.000.000	8.000.000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		43.945.496	21.508.385	21.508.385
KOHUSTUSED KOKKU		68.595.723	38.075.725	38.075.725
OMAKAPITAL				
Vähemusosa		9.280.487	5.788.006	5.788.006
Aktiivkapital või osakapital		40.000	40.000	40.000
Kohustuslik reservkapital		124.544	124.544	124.544
Jaotamata kasum (kahjum)		17.153.546	10.875.261	10.875.261
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9.320.892	6.278.286	6.278.286
EMAETTEVÖTTE OMANIKELE				
KUULUV OMAKAPITAL KOKKU		26.638.982	17.318.091	17.318.091
OMAKAPITAL KOKKU		35.919.469	23.106.097	23.106.097
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		104.515.192	61.181.822	61.181.822



Haapsalu HMR OÜ konsolideeritud kasumiaruanne
 (kroonides)

KASUMIARUANNE Lisa nr.		2006	2005	2005
		KONTSEERN	KONTSEERN korrigeeritud	KONTSEERN
Äritulud				
Müügitulu	13	136.706.582	120.954.553	120.954.553
Muud äritulud	14	2.917.745	4.276.333	4.276.333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-24.981.435	-22.082.356	-22.082.356
Mitmesugused tegevuskulud	16	-56.150.289	-53.287.169	-53.287.169
Tööjõu kulud		-46.106.074	-39.606.031	-39.606.031
Palgakulu		-34.667.860	-29.747.625	-29.747.625
Sotsiaalmaksud		-11.438.214	-9.858.407	-9.858.407
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-8.065.710	-6.857.306	-6.857.306
Muud ärikulud		-131.583	-442.261	-442.261
Äri kasum (-kahjum)		4.189.236	2.955.761	2.955.761
Finantstulud ja -kulud				
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse		8.721.203	6.206.925	6.206.925
Intressitulud/kulud	17	-123.268	-424.006	-424.006
Muud finantstulud ja -kulud		26.202	92.548	92.548
Kokku finantstulud ja -kulud		8.624.137	5.875.467	5.875.467
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		12.813.373	8.831.228	8.831.228
Tulumaks		0	-877.895	-877.895
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		12.813.373	7.953.333	7.953.333
Vähemusosa		3.492.481	1.675.047	1.675.047
Puhaskasum peale vähemusosa		9.320.892	6.278.286	6.278.286



Haapsalu HMR OÜ konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides) Alustades ärikasumist

	2006	2005
RAHAVOOGUDE ARUANNE	KONTSERN	KONTSERN
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	4.189.236	2.955.761
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8.065.710	6.857.306
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2.872.016	-157.593
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3.251.265	-273.301
Varude muutus	-429.835	-993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	537.846	2.816.876
Makstud intressid	-1.362.336	-1.006.257
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1.081.753
Kokku rahavood äritegevusest	4.877.340	10.110.046
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-37.474.086	-13.596.639
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	3.700.000	252.542
Sidusettevõtete soetus	0	-18.000
Sidusettevõtete müük	0	16.770.546
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-482.244
Antud laenud	-900.000	-18.521.300
Antud laenude tagasimaksed	3.400.000	1.273.000
Saadud intressid	817.681	336.346
Saadud dividendid	26.155	2.001.600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30.430.250	-11.984.148
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69.976.291	19.385.702
Laenude tagasimaksed	-41.308.638	-11.463.808
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1.814.804	-1.830.741
Makstud dividendid	0	-4.940.000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26.852.849	1.151.153
Rahavood kokku	1.299.939	-722.949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	901.981	1.624.930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1.299.939	-722.949
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2.201.920	901.981



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
Aruandeperioodi puhaskasum			9.320.892	9.320.892
Saldo 31.detsembril 2006	40.000	124.544	26.474.438	26.638.982



Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Haapsalu HMR OÜ 2006. 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.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Haapsalu HMR (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS Heal ja OÜ Delegatsioon finantsnäitajad.

Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 11 uue versiooni jõustumisega muutus alates 1. jaanuarist 2005 tütarettevõtete kajastamisel rakendatav arvestusmeetod emaettevõtte konsolideerimata aruannetes. Kuni 2004. aastani rakendati tütarettevõtete kajastamisel konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodit, kuid alates 2005. aastast on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle muutusega seoses on korrigeeritud eelnevate perioodide 2005 aasta võrdlusandmeid emaettevõtte konsolideerimata aruandes. Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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 aktsiatest 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 aktsiatest 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.

Finantsvara

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

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



Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate 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 ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine, näidatakse kulu vähendina perioodis, millal laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Materjalide ja kauba varude kajastamisel raamatupidamises on kasutatud varude kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud on inventeeritud ja jäägid on antud kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

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 valmiseni, 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

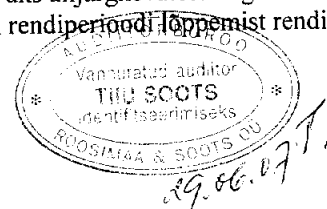
Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Seotud osapooled

OÜ Haapsalu HMR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmeid
- tütarettevõtted;
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- eelnevalt 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.

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 lisades.

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

Rahavoogude aruanne

Haapsalu HMR OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistehingud kajastatakse otsemeetodil.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude finantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.



Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 26. juuni 2007 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

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	783653	701653

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtusel kokku	783653	701653
--	--------	--------

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

31. detsembril 2006 seisuga on aktsia kauplemiss hinnaks 235.19 krooni. Finantsinvesteeringu tõusuks 82 000 krooni.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31. detsember 2006		31. detsember 2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügimaks)				6.617
Saastetasu, riigilõiv		2.776		209
Ettevõtte tulumaks*	4.293	9.627	4.293	
Erisoodustuse tulumaks		1.792		25.477
Käibemaks	393.712		633.377	
Üksikisiku tulumaks		965.364		634.700
Sotsiaalmaks		1.589.964		1.118.079
Kohustusliku		77.101		43.393
kogumispensionimakse				
Töötuskindlustusmaks		43.763		45.774
Kokku	398.005	2.690.387	637.670	1.874.249

Lisa 3 Varud

Varud	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	634478	537829
Müügiks ostetud kaubad	1321536	1017454
Ettemaksed varude eest	34057	4952
Varud kokku	1990071	1560235

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



Lisa 4 Tütarettevõtted

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2006

	Heal AS	Delegatsioon OÜ
Aktia- / osakapital	2.180.000	50.000
Aažio	0	1.415.000
Kohustuslik reservkapital	218.000	5.000
Jaotamata kasum	30.746.597	1.204.617
Omakapital kokku	33.144.597	2.674.617

Haapsalu HMR OÜ omab kaht tütarettevõtet: Delegatsioon OÜ 100% osakapitalist ja Heal AS 72% aktsiakapitalist.

Lisa 5 Sidusettevõtted seisuga 31.12.2006

	Top Spa Kinnisvara OÜ
Asukoht	Eesti
Aktiate ja osade arv aasta alguses	1
Aktiate ja osade arv aasta lõpus	1
Osalus % aasta lõpus	18%
Soetusmaksumus aasta alguses	18.000
Bilansiline maksumus aasta alguses	18.000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	8.721.203
Firmaväärtuse kulum	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	8.739.203
Soetusmaksumus aasta lõpus	18.000

29.novembril 2005 ostis AS Heal sidusettevõtte- Eestis asuva TopSpa Kinnisvara OÜ, makstes 18% osaluse eest 18 000 krooni. Top Spa Kinnisvara omakapitaliks on 100 000 krooni. TopSpa Kinnisvara OÜ majandusaasta algab 1. juulil ja lõppeb 30. juunil. 30. juunil 2006 seisuga omab AS Heal TopSpa Kinnisvara OÜ osakapitalist 18% summas 18 000 krooni.

TopSpa Kinnisvara OÜ on ettevõtte, mille üle on AS Healil 18% osaluse korral oluline mõju, mida iseloomustavad :

- TopSpa Kinnisvara OÜ juhatuse liige ja Heal AS juhatuse esimees on üks isik
- TopSpa Kinnisvara OÜ kinnisvara objekti, Pirita TopSpa Hotelli, operaatorfirma Delegatsioon OÜ ja Heal AS juhatused on samade liikmetega.
- AS Heali kolmeliikmelisest nõukogust kuuluvad kaks liiget, TopSpa Kinnisvara OÜ neljaliikmelisest nõukogusse.
- Seega osaletakse investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel nii juhtkonna kui nõukogu tasemel;

Lähtudes Eesti Vabariigi RTJ 11 Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine punkt 9 toodud erandjuhtudel olulise mõju olemasolu iseloomustavatest asjaoludest (IAS 28.6-7) ja arvestades ülaltoodud asjaolusid, kajastada ettevõtet TopSpa Kinnisvara OÜ, Heali AS raamatupidamises sidusettevõttena ja kasutades kapitali osaluse meetodit.

Sidusettevõtte jaotamata kasum peale 2005/2006 aasta majandusaasta aruande kinnitamist moodustas 48 451 126 krooni, millest eraldati kohustuslik reservkapital summas 10 000 krooni. Ettevõtte osakapital on 100 000 krooni. Omakapital kokku 48 551 126 krooni. AS Heali osa omakapitalist moodustab 8 739 203 krooni.

Pikaajalised nõuded

Sisaldab sidusettevõttele TopSpa Kinnisvara OÜ Heali AS poolt antud laenu tagastamistähtajaga 31.12.2012.



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ehitised	ja Masinad seadmed	ja Muu inventar ja sisseseade	Ettemaksed materiale põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	44.156.019	2.877.196	19.508.143	925.201	67.466.559
Soetamine	34.526.295	1.317.348	2.118.453	34.081.061	72.043.157
sh lõpetamata ehitusest	31.864.652	509.907	859.210	32.622.402	65.856.171
ja ettemaksudest	196.755	30.469	878.578	1.458.660	2.564.462
Müük ja mahakandmine	-1.180.982	-94.083	-821.041	0	-2.096.106
Rekonstrueerimine	58.453	0	0	0	58.453
Põhivarana arvele	0	0	0	-34.692.429	-34.692.429
Soetusmaksumus 31.12.2006	77.559.785	4.100.461	20.805.555	313.833	102.779.634
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-17.680.398	-1.630.831	-8.911.565	0	-28.222.794
Arvestatud kulum	-4.069.670	-480.168	-3.391.737	0	-7.941.575
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	355.998	94.082	835.632	0	1.285.712
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-21.394.070	-2.016.917	-11.467.670	0	-34.878.657
Jääkmaksumus 31.12.2005	26.475.621	1.246.365	10.596.578	925.201	39.243.765
Jääkmaksumus 31.12.2006	56.165.715	2.083.544	9.337.885	313.833	67.900.977

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetamismaksumus on üle 10 000 krooni. Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt, amortisatsioonimäär on 15 - 20 % aastas. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja vaadatakse iga objekti puhul individuaalselt sõltuvalt kasulikust elueast.

Väheolulise väärtusega põhivara objektid alla 10 000 krooni kantakse üldjuhul ostmise hetkel kuludesse. Juhatus otsuse alusel võib osa väheolulise väärtusega põhivara objekte bilansis arvele võtta ja neid amortiseeritakse lineaarselt amortisatsioonimääraga 30 % aastas. 2006 aastal võeti selliseid objekte arvele kogusummas 22 113 krooni ja neid kajastatakse bilansireal „Muu materiaalne põhivara“.

Üle 100 krooni maksnud ja bilansis kajastamata väheolulise väärtusega põhivara objektide kohta peetakse bilansivälist tükiviisilist arvestust ja neid osteti 2006 aastal 889649 krooni eest. Alla 1000 krooni maksnud väheolulise väärtusega põhivara objektide kohta eraldi arvestust ei peeta.

AS Heal kapitaliseeris Fra Mare Thalasso Spa ehitise maksumusse laenuintressid summas 1 087 988 krooni.

Lisa 7 Kapitalirent, kasutusrent

Kapitalirent

	Masinad seadmed	ja Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	1.050.938	10.493.177	11.544.115
Soetusmaksumus 31.12.2006	1.050.938	10.493.177	11.544.115
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-422.319	-4.999.061	-5.421.380
Arvestatud kulum	-196.247	-1.713.630	-1.909.877
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-618.566	-6.712.691	-7.331.257
Jääkmaksumus 31.12.2005	628.619	5.494.116	6.122.735
Jääkmaksumus 31.12.2006	432.372	3.780.486	4.212.858



Ostetud materiaaletest põhivaradest on 11 544 115 krooni soetatud kapitalirendi korras:

2003 aastal sõlmiti Delegatsioon OÜ poolt 26 kapitalirendilepingut, millest 25 sõlmiti AS-ga Ühisliising. Kapitalirendi korras võeti rendile Pirita TopSpa Hotelli tubade, ilumaailma, spa ja restorani sisustus; meditsiinitehnika, arvuti riist- ja tarkvara. Kapitalirendilepinguid sõlmiti kogusummas 9 155 456 krooni.

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

2006 aastal tasuti kapitalirendimakseid 1 814 804 krooni, 2007 aastal kuulub tasumisele 1 975 932 krooni.

Kapitalirendilepingud on sõlmitud Eesti kroonides, tähtajaga 5 aastat. Intressimäärad on EURIBOR + 1,5 – 1,9 %.

Kasutusrent

Sõiduaudod:

2004 võeti kasutusrendile 2 sõiduaudot Audi Allroad Quattro maksumusega 1 255 920 krooni.

2005 aastal võeti kasutusrendi korras rendile sõiduauto Audi A8 4.2 maksumusega 1 085 593 krooni, Audi A8 4.2 maksumusega 1 073 094 krooni, sõiduaudot Audi A4 maksumusega 372 151 krooni ja sõiduauto Audi Allroad Quattro 2.5 maksumusega 505 510 krooni.

2006 aastal lõppes transpordivahendi Peugeot Boxer maksumusega 288 948 krooni rendiperiood ning transpordivahend tagastati liisingufirmale. Alates 01.08.2006 võeti kasutusrendi korras kasutusele Mercedes-Benz maksumusega 495 403 krooni.

2006 aastal tasuti kasutusrendimakseid kokku 866 453 krooni.

Delegatsioon OÜ on võtnud rendile mõttelise osa kinnistust asukohaga Regati pst 1, Tallinn, millel paikneb Pirita Top Spa Hotell. 2006 aastal tasuti rendimakseid 30 000 000 krooni, 2007 aastal kuulub tasumisele 32 000 000 krooni. Rendileping on sõlmitud 29.11.2005 tähtajaga 15 aastat.

Lisa 8 Imateriaalne põhivara

	Heal AS	Delegatsioon OÜ	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	80.045	495.001	575.046
Soetamine	352.858	64.907	417.765
Soetusmaksumus 31.12.2006	432.903	559.908	992.811
Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	-16.064	-277.898	-293.962
Arvestatud kulum	-21.890	-102.245	-124.135
Akumuleeritud kulum			
31.12.2006	-37.954	-380.143	-418.097
Jääkmaksumus 31.12.2005	63.981	217.103	281.084
Jääkmaksumus 31.12.2006	394.949	179.765	574.714

Immateriaalse põhivarana on ostetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.



Lisa 9 Võlakohustused

Pikaajalised võlad

31.12.2006 Laenu saldo	sh. pika- ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Makse-tähtaeg	Intress
Pangalaen 44.971.963	41.906.173	3.065.790	15.08.2003	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	0	26.11.2007	5%
Pangalaen 11.999.996	9.499.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+1%

Lühiajalised võlad

AS-il HEAL on kuni 15. märts 2007 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühis pangas summas

500 000 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 seda kasutuses ei olnud

15.08.2006 toimus pangalaenu reorganiseerimine. Sõlmiti leping eelnevalt saadud laenu refinantseerimiseks ning Thalasso SPA juurdeehituse lõpetamiseks.

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud Lisas 18.

OÜ-l Delegatsioon on võetud arvelduslaen laenulimiidiga 2 900 000 krooni laenutähtpäevaga 15.03.2008, intressiga 6 % aastas ja limiiditasuga 0,75 % aastas. Seisuga 31.12.2005 oli OÜ Delegatsioon kasutuses 1 110 354 krooni, seisuga 31.12.2006 OÜ Delegatsioon kasutuses laenuliimiti ei olnud. 2006 aastal on tasuti intressi summas 65 450 krooni.

OÜ-l Delegatsioon on võetud AS Heal lühiajaline laen intressiga 8 % aastas tagastamise tähtajaga 31.12.2007. Laenu tagastamata jääk seisuga 31.12.2006 on 2 000 000 krooni ja sellelt on 2006 aastal arvestatud intress summas 163 398 krooni.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise nõue 31.12.2005	79.485
Sihtfinantseerimise nõude suurenemine	10.226.352
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	9.784.179
sh. sihtotstarbeline toetus Thalasso SPA ehitamiseks	9.683.094
sh sihtotstarbeline toetus keeleõppe korraldamiseks klienditeenindajatele	21.600
sh. ehituse ettevalmistamiseks	79.485
Sihtfinantseerimise nõude saldo 31.12.2006	521.658
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo 31.12.2005	52.266
Aruandeaastal tagastatud sihtfinantseerimine	52.266
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	439.800
sh. sihtotstarbeline toetus spordiehitise üürihinna alandamiseks	420.000
sh. sihtotstarbeline toetus keeleõppe korraldamiseks	
klienditeenindajatele	19.800
Aruandeaastal kasutatud summad	439.800
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo 31.12.2006	0

Tütarettevõtete tegevust on finantseeritud Tallinna Linnavalitsuse poolt, Euroopa Komisjoni Phare ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse programmidest



Lisa 11 Osakapital

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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused

Konsolideeritud jaotamata kasum peale 2006 aasta majandusaasta aruande kinnitamist moodustab 26 474 438 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 824 376 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 20 650 062 krooni.

Lisa 13 Realiseerimise netokäive

	2006	2005
majutamine, turismipaketid	61.797.566	65.169.432
valuutavahetus	417.408	494.763
hotelli lisateenused	570.310	577.143
toitlustus	19.771.376	18.221.458
kaupluse müük	8.547.174	5.792.912
Spateenused	24.569.901	14.541.327
iluteenused	9.091.161	7.395.699
konverentsiteenused	765.207	970.388
spordikompleks	5.964.233	5.851.507
muud tulud	5.212.246	1.939.924
kokku	136.706.582	120.954.553

Kogu müügitulu on saadud kaupade ja teenuste müügi eest Eesti Vabariigis.

Lisa 14 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	2.875.016	252.542
Viivisetulu	0	37.035
Kahjude hüvitus	0	400
Kindlustushüvitis	0	3.783.464
Koolitustoetus	21.600	144.311
Muud äritulud	21.129	58.581
Kokku muud äritulud	2.917.745	4.276.333



Lisa 15 Kaubad, toore, materjal, teenused

	2006	2005
Kauba ja materjali kulu	21.948.296	18.916.338
Edasimüüdud teenused	1.870.549	2.424.559
Muud teenused	1.162.590	741.459
Kokku kaubad, toore, materjal	24.981.435	22.082.356

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Halduskulud	49.669.963	42.588.834
Turustuskulud	1.715.654	1.244.326
Personaliga seotud kulud	1.502.110	2.564.864
Transpordikulud	1.787.204	2.103.462
Üldkulud	543.833	517.103
Muud kulud	931.525	4.268.580
Kokku:	56.150.289	53.287.169

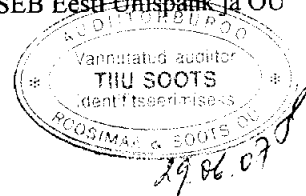
Lisa 17 Intressitulud/kulud

Intressitulu		31.12.2006	31.12.2005
Delegatsioon OÜ	laenuintress	163.398	194.842
Heal AS	laenuintress	0	17.778
SEB Eesti Ühispank	pangaarvelt intress	67	6
SEB Eesti Ühispank	üleeõdeposiidilt intress	21.881	105.383
TopSpa Kinnisvara OÜ	laenuintress	1.122.097	88.900
Tulud kokku		1.307.443	406.909
Intressikulu			
Heal AS	laenuintress	-163.398	0
SEB Eesti Ühispank AS	arvelduskrediidiintress	-103.571	-90.903
SEB Eesti Ühispank	pangalaenuintress	-256.363	-468.492
SEB Eesti Ühispank	investeeringislaenuintress	0	-13.556
Ühisliising AS	kapitalirendi intress	-298.401	-240.186
Abante OÜ	laenuintress	-531.556	0
Delegatsioon OÜ	laenuintress	-77.422	-17.778
Kulud kokku		-1.430.711	-830.915
Intressitulu,-kulu kokku		-123.268	-424.006

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

AS HEAL laenujääk 31. detsembri 2005 seisuga 12 000 000 krooni ja 29. detsember 2005 sõlmitud laenuleping summas 40 000 000 krooni. Tagatiseks oli seatud hüpoteek, SEB Eesti Ühispank kasuks Haapsalus asuvale kinnistule aadressil Ranna tee 2 summas 42 000 000 krooni ja kõrvalnõuetega 6 500 000 krooni. 15.08.2006 suurendati hüpoteeki SEB Eesti Ühispanka kasuks 10 000 000 krooni võrra.

AS HEAL on andnud garantii kehtivusega 15.08.2006-17.02.2014, summas 14 400 000 krooni SEB Eesti Ühispank kasuks - OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisingulepingutele ja SEB Eesti Ühispank ja OÜ Delegatsioon vahel sõlmitud arvelduslaenulepingule summas 2 900 000 krooni.



OÜ TopSpa Kinnisvara omanikfirmade poolt SEB Eesti Ühis pangale antud ühine garantii, ülekulu katmiseks, kui OÜ TopSpa Kinnisvarale kuuluva Spa-hotelli (Regati pst 1) renoveerimise kulud ületavad 40 000 000 krooni. Delegatsioon OÜ poolt sõlmitud laenu- ja liisinglepingute tagatiseks on ettevõttega seotud isiku poolt antud garantii summas 14 400 000 krooni.

Delegatsioon OÜ on andnud garantii summas 10 000 000 krooni krediitdialutuse kasuks krediitdialutuse Heal AS investeerimislaenu tagamiseks.

Emaettevõtte Haapsalu HMR OÜ on pantinud Heal AS 13 952 aktsiat AS Heali laenude katteks summas 8 000 000 krooni SEB Eesti Ühis pangale.

Lisa 19 Tehingud ja saldod seotud osapooltega

Emaettevõttega seotud osapooltel tehinguid ei ole.

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Heal AS -OÜ Delegatsioon *	8.117	22.994	17.778	194.842
OÜ Delegatsioon - Heal AS *	22.994	8.117	194.842	17.778
	Intressikulud	Intressitulud	Intressikulud	Intressitulud
Heal AS -OÜ Delegatsioon *	77.422	163.398	429.630	154.813
OÜ Delegatsioon - Heal AS *	163.398	77.422	154.813	429.630
OÜ TopSpa Kinnisvara	0	1.122.097	0	0
OÜ Abante	531.556	0	0	0
	Saadud laen/ tagastatud laen	Antud laen/ tagasi makstud	Saadud laen/ tagastatud laen	Antud laen/ tagasi makstud
Heal AS -OÜ Delegatsioon *	900.000	3.400.000	3.773.000	1.273.000
OÜ Delegatsioon - Heal AS *	3.400.000	900.000	1.273.000	3.773.000
OÜ TopSpa Kinnisvara	0	0	0	14.837.200
OÜ Abante	0	0	8.000.000	0

* on tähistatud kontsernisisesed tehingud

Saldod seotud osapooltega :

Kontserni sisesed saldod:

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised nõuded		
Heal AS-Delegatsioon OÜ *	2.042.074	2.020.043
Delegatsioon OÜ- Heal AS *	3.127	2.520.978
Kokku seotud osapooled	2.045.201	4.541.022
Lühiajalised kohustused		
Heal AS-Delegatsioon OÜ *	3.127	2.520.978
Delegatsioon OÜ - Heal AS *	2.042.074	2.020.043
Kokku seotud osapooled	2.045.201	4.541.022

OÜ Delegatsiooni ja AS Heali vaheline saldo koosneb:

Lühiajaline laen 2 000 000 krooni;
Laenuintress 16 035 krooni;
Ostjate maksmata arved 26 039 krooni
Kokku 2 042 074 krooni

ja

Ostjad/tarnijad 3 127 krooni.



Kontserni välised saldod:

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised nõuded		
OÜ TopSpa Kinnisvara	711.587	104.902
Kokku seotud osapooled	711.587	104.902
Pikaajalised nõuded		
OÜ TopSpa Kinnisvara	14.748.300	14.748.300
Kokku seotud osapooled	14.748.300	14.748.300
Lühiajalised kohustused		
Abante OÜ	8.564.889	33.333
Kokku seotud osapooled	8.564.889	33.333
Pikaajalised kohustused		
Abante OÜ	0	8.000.000
Kokku seotud osapooled	0	8.000.000

OÜ TopSpa Kinnisvara lühiajaline nõue on intressinõue, 2006 aastal laenult arvestatud intressitulu oli 1 122 097 krooni, millest tasutud on 612 487 krooni.

Pikaajaline nõue on allutatud laenu nõue, mis kuulub tagastamisele 31.12.2012

Abante OÜ lühiajaline kohustus on 2005 ja 2006 aasta intressikuludest tekkinud, intressivõlg summas 564 889 krooni, 2006 aastal laenult arvestatud intressikulu oli 531 556 krooni ning laen summas 8 000 000 krooni, mille tagastamise tähtaeg on 26.11.2007.



Lisa 20 Emaettevõtte finantsaruanded

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
RAAMATUPIDAMISBILANSS		korregeeritud	
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha	95.721	97.571	97.571
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4.293	4.293	4.293
Muud lühiajalised nõuded	245	247	247
Ettemaksed teenuste eest	0	198	198
Nõuded ja ettemaksed kokku	4.538	4.738	4.738
KÄIBEVARA KOKKU	100.259	102.309	102.309
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	3.004.917	3.004.917	17.215.784
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	3.004.917	3.004.917	17.215.784
PÕHIVARA KOKKU	3.004.917	3.004.917	17.215.784
AKTIVA (varad) KOKKU	3.105.176	3.107.226	17.318.093
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
Muud võlad	3	3	3
Võlad ja ettemaksed kokku	3	3	3
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	3	3	3
KOHUSTUSED KOKKU	3	3	3
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital või osakapital	40.000	40.000	40.000
Kohustuslik reservkapital	124.544	124.544	124.544
Jaotamata kasum (kahjum)	2.942.679	2.945.880	10.875.260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2.050	-3.201	6.278.286
OMAKAPITAL KOKKU	3.105.173	3.107.223	17.318.090
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	3.105.176	3.107.226	17.318.093



Kasumiaruanne

KASUMIARUANNE	2.006	2005 korrigeeritud	2.005
Mitmesugused tegevuskulud	-2.295	-3.448	-3.448
Ärikasum (-kahjum)	-2.295	-3.448	-3.448
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõtetesse	0	0	6.281.487
Muud finantstulud ja -kulud	245	247	247
Kokku finantstulud ja -kulud	245	247	6.281.734
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2.050	-3.201	6.278.286
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	-2.050	-3.201	6.278.286

Rahavoogude aruanne

RAHAVOOGUDE ARUANNE	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-2.295	-3.448
Korrigeerimised:		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	198	-238
Kokku rahavood äritegevusest	-2.097	-3.686
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	247	247
Saadud dividendid	0	2.001.600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	247	2.001.847
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-2.000.000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2.000.000
Rahavood kokku	-1.850	-1.839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97.571	99.410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1.850	-1.839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95.721	97.571

Omakapitali aruanne

	Oma- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
korrigeerimine			-14.210.867	-14.210.867
Saldo 31.detsembril 2005 korrigeeritud	40.000	124.544	2.942.679	3.107.223
Aruandeperioodi puhaskasum/kahjum			-2.050	-2.050
Saldo 31.detsembril 2006	40.000	124.544	2.940.629	3.105.173



Lisa 21 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 26. juuni 2007 vahemikul toimunud sündmused: AS-il HEAL-il oli kuni 15. märts 2007 avatud arvelduslaenu limiit SEB Eesti Ühis pangas summas 500 000 krooni. 2. märtsil suurendati arvelduslaenu limiit 1 500 000 krooni võrra ja 15. märtsil 2007 pikendati arvelduslaenu lepingut summas 2 000 000 krooni kuni 15.03.2008. 13 juunil refinantseeriti AS Heali laenukohustusi, suurendades SEB Eesti Ühis panga pikaajalist laenu 8 000 000 krooni võrra ja tasudes Abante OÜ-le lühiajalise laenu summas 8 000 000 krooni.



OÜ Haapsalu HMR OSANIKELE

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Oleme kontrollinud OÜ Haapsalu HMR 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid ja raamatupidamise aastaaruande esituslaadi tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.detsember 2006 kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga õigesti ja õiglaselt OÜ Haapsalu HMR finantsseisundit ja siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

29. juuni 2007, Haapsalus


Tiiu Soots
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Haapsalu HMR OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide konsolideeritud jaotamata kasumi jääk 2006 aasta lõpus	17 153 546
2006 aasta aruandeaasta kasum	9 320 892
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	26 474 438



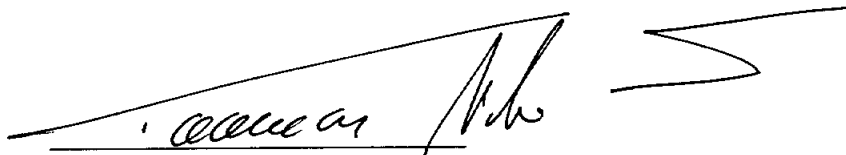
Juhatuses liige
(Urmas Sukles)

Juhatuse ja osanike allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

Haapsalu HMR OÜ 2006. majandusaasta aruande, on kinnitatud osanike poolt 29. juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 29. juuni 2007:



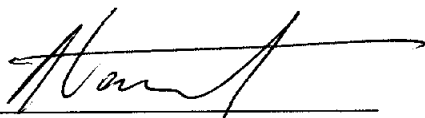
Juhatuse liige / osanik
(Urmas Sukles)



Osanik
(Toomas Vilosius)



Osanik
(Andres Lipstok)



Osanik
(Ain Hanschmidt)

OÜ Haapsalu HMR osanike nimekiri:

**1. Ain Hanschmidt
IK 36111104718**

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

**2. Urmas Sukles
ik:35811264720**

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

**3. Toomas Vilosius
vald ik:35105054717**

**T-Park 1 Sõrve küla Hakru
osa – 10000.-EEK**

**4. Andres Lipstok
ik:35702064738**

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

29. juuni 2007



Urmas Sukles

OÜ Haapsalu HMR juhatuse liige