

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING HAAPSALU HMR

registrikood: 10190527

tänavatalu nimi, Ranna tee 2

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90403

e-posti aadress: heal@framare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Muud võlad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Haapsalu HMR OÜ on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine.

Alates 1. aprillist 2008 omab emaettevõtte 72% tütarettevõtte Heal AS aktsiakapitalist.

Tütarettevõtte AS Heal tegutseb Haapsalus alates 1992 aastast, põhitegevuseks on Fra Mare Thalasso Spa haldamine.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on: sanatoorne ravitegevus, hotelli-, restorani- isiku- ning iluteenuste pakkumine.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni müügitulude 2015. aastal oli 2742 tuhat eurot ja kasum oli 200 tuhat eurot.

Emaettevõtetel puudus aruandeaastal müügitulud.

2015. aastal moodustas tütarettevõtte müügitulu 2742 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 41% hotelli- ja 23% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures suurenes ettevõtte müük aastaga 9%. 2015. aasta andmete põhjal on klientidest 41% välisklientid ja 58% on eestlased.

Kontserni ärikasumiks kujunes 244 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 200 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 736 tuhat eurot, mis on 3% suurem, kui 2014 aastal ja mitmesugused tegevuskulud olid 389 tuhat eurot suurenedes võrreldes 2014 aastaga 2%. 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 166 tuhat eurot, mis on 9% väiksem võrreldes 2014 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv	9%	-4%
Puhasrentaabilus	7%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,56	0,86
ROA	7%	1%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus 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 töövilimeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Restoran on esinemispaigaks Haapsalu Linna Muusikakooli õpilastele ja kohalikele taidlejatele.

Aruandeaastal osaleti erinevates projektides: koostööpartnerina Terviseedenduse ja Rehabilitatsiooni Kompetentsikeskuses.

Ettevõtte juhatuse liige Maret Sukles osales Läänemaa Arengu Keskuse nõukogu ja Läänemaa Turismi nõukogu töös.

AS Heal on Eesti Spaaliidu liige.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu ja liisingute intressimäärad on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 38 tuhat eurot.

Personal

2015. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 73 töötajat. Aruandeaastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1220 tuhat eurot, suurenedes aastaga 4%.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 133 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral makstakse hüvitist 6 kuutasu ulatuses

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tütarettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine aeglaselt paranevas majanduskeskkonnas. 2014 aasta alguses renoveeriti Fra Mare 1997 aastal ehitatud hotelli osa, fuajee ja restoran. 2016 aasta alguses tehti

uuenduskuur 2000 aasta hotellitubades sisustuses ja köögiplokis. Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamine ja ettevõtte kasumis hoidmine.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2016 aasta majandusprognosid ennustavad Eestile majanduse väikest kasvu, peamised riskid võivad tulla väljastpoolt Eestit. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni suhtekist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Maret Sukles

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	445 112	196 199	2
Nõuded ja ettemaksed	29 637	39 065	3,5
Varud	64 891	56 831	4
Kokku käibevara	539 640	292 095	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 401 791	2 532 102	7
Immateriaalne põhivara	4 275	6 498	8
Kokku põhivara	2 406 066	2 538 600	
Kokku varad	2 945 706	2 830 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 002	91 987	10
Võlad ja ettemaksed	248 664	240 404	5,11
Kokku lühiajalised kohustused	344 666	332 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 276 901	1 374 494	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 276 901	1 374 494	
Kokku kohustused	1 621 567	1 706 885	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	13
Kohustuslik reservkapital	7 960	7 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	799 947	782 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 855	17 336	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	954 322	810 467	
Vähemusesosalus	369 817	313 343	
Kokku omakapital	1 324 139	1 123 810	
Kokku kohustused ja omakapital	2 945 706	2 830 695	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 741 785	2 516 896	14
Muud äritulud	17 118	10 354	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-735 568	-717 479	16
Mitmesugused tegevuskulud	-389 452	-380 704	17
Tööjõukulud	-1 219 984	-1 167 658	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-165 575	-182 854	7,8
Muud ärikulud	-4 798	-7 323	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	243 526	71 232	
Intressikulud	-30 822	-34 837	20
Muud finantstulud ja -kulud	-12 375	-11 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 329	24 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 329	24 607	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	143 855	17 336	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	56 474	7 271	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	243 526	71 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	165 575	182 854	7,8
Muud korrigeerimised	-11 740	-11 789	
Kokku korrigeerimised	153 835	171 065	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 429	28 842	
Varude muutus	-8 060	-5 727	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 735	13 519	
Makstud intressid	-31 314	-33 686	
Kokku rahavood äritegevusest	376 151	245 245	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 677	-787 457	7
Laekunud intressid	16	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 661	-787 447	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-93 577	-83 333	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-93 577	616 667	
Kokku rahavood	248 913	74 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 199	121 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	248 913	74 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	445 112	196 199	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 560	7 960	782 611	306 072	1 099 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 336	7 271	24 607
31.12.2014	2 560	7 960	799 947	313 343	1 123 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	143 855	56 474	200 329
31.12.2015	2 560	7 960	943 802	369 817	1 324 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Haapsalu HMR (edaspidi emaeettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Haapsalu HMR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaeettevõtte ning tema tütarettevõtte AS Heal (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 6.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Aksiaid ja muid omakapitaliinstrumente kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaeettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Bilanss seisuga 31.12.2015 ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (transpordi-, postikuludest).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot.

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 10-50%
- Muu inventar, mööbel, kontoritehnika 10- 50%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär soetatud immateriaalsele põhivarale aastas on 20% Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahju kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väiksema võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogused eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aastaaruande kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

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 eelisväljaostu kohustus.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi olemasolul kajastatakse seda 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.

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 õiglane 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustas 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 omakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

omanikud (emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

tegev ja kõrgem juhtkond;

eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 908	4 811
Arveldusarvetel	441 204	191 388
Kokku raha	445 112	196 199

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 296	13 296	
Ostjatelt laekumata arved	13 296	13 296	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274	5
Muud nõuded	9 312	9 312	
Viitlaekumised	9 312	9 312	
Ettemaksed	6 755	6 755	
Tulevaste perioodide kulud	6 755	6 755	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 637	29 637	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 733	15 733	
Ostjatelt laekumata arved	15 733	15 733	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274	5
Muud nõuded	8 385	8 385	
Laenunõuded	8 385	8 385	
Ettemaksed	14 673	14 673	
Tulevaste perioodide kulud	14 673	14 673	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 065	39 065	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	12 968	14 421
Müügiks ostetud kaubad	41 458	42 311
Ettemaksed varude eest	10 465	99
Kokku varud	64 891	56 831

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	274	0	274	1
Käibemaks	0	4 583	0	11 078
Üksikisiku tulumaks	0	12 999	0	13 983
Erisoodustuse tulumaks		498	0	440
Sotsiaalmaks	0	27 396	0	27 812
Kohustuslik kogumispension	0	1 291	0	1 356
Töötuskindlustusmaksed	0	1 691	0	2 158
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13	0	170
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	48 471	274	56 998

Tütarettevõttel aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2015. aastal tagasi küsida 91%, seega kasutatav proportsioon oli 9%. 2016. aastal käibemaksu uueks proportsiooniks sai 4%.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10075401	Heal AS	Eesti	sanatoorne ravi	72	72

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013								
Soetusmaksumus	31 192	5 082 182	166 589	166 589	369 367	5 756	5 756	5 655 086
Akumuleeritud kulum	0	-3 270 395	-141 502	-141 502	-317 913	0	0	-3 729 810
Jääkmaksumus	31 192	1 811 787	25 087	25 087	51 454	5 756	5 756	1 925 276
Ostud ja parendused	0	555 420	14 782	14 782	223 011	549 664	549 664	1 342 877
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		555 420						555 420
Muud ostud ja parendused			14 782	14 782	223 011	549 664	549 664	787 457
Amortisatsioonikulu	0	-136 356	-5 412	-5 412	-38 863	0	0	-180 631
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-555 420	-555 420	-555 420
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-555 420	-555 420	-555 420
31.12.2014								
Soetusmaksumus	31 192	5 637 602	173 550	173 550	568 758	0	0	6 411 102
Akumuleeritud kulum	0	-3 406 751	-139 093	-139 093	-333 156	0	0	-3 879 000
Jääkmaksumus	31 192	2 230 851	34 457	34 457	235 602	0	0	2 532 102
Ostud ja parendused		7 666	13 649	13 649	10 601	1 761	1 761	33 677
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 666						7 666
Muud ostud ja parendused			13 649	13 649	10 601	1 761	1 761	26 011
Amortisatsioonikulu		-112 903	-7 001	-7 001	-43 448			-163 352
Muud muutused			-636	-636				-636
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 192	5 645 268	184 103	184 103	558 118	1 761	1 761	6 420 442
Akumuleeritud kulum		-3 519 654	-143 634	-143 634	-355 363			-4 018 651
Jääkmaksumus	31 192	2 125 614	40 469	40 469	202 755	1 761	1 761	2 401 791

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikust elueast. Väheolulise maksumusega põhivara, soetusmaksumusega alla 640 euro, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 15579 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 5 015 eurot. 2015 aastal, kui tütaretevõtte juhatus hindas kasutatavaid amortisatsioonimäärasid, amortisatsioonimeetodeid ja hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust, ilmnes, et hoonete tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust. Vastavalt hinnangule muudeti 2015 aastats Fra Mare Thalasso Spaa hoonete amortisatsioonimäärasid alates maikuust 1,7%-le.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-33 242	-33 242
Jääkmaksumus	8 721	8 721
Amortisatsioonikulu	-2 223	-2 223
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-35 465	-35 465
Jääkmaksumus	6 498	6 498
Amortisatsioonikulu	-2 223	-2 223
31.12.2015		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-37 688	-37 688
Jääkmaksumus	4 275	4 275

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	35 374	34 685
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	32 068	35 364
1-5 aasta jooksul	27 672	59 740

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	1 372 903	96 002	1 276 901		6 kuu Euribor+1,95%	14.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 372 903	96 002	1 276 901			
Laenukohustused kokku	1 372 903	96 002	1 276 901			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	1 466 481	91 987	1 374 494		6 kuu Euribor+1,95%	14.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 466 481	91 987	1 374 494			
Laenukohustused kokku	1 466 481	91 987	1 374 494			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	31 192	31 192
Ehitised	2 125 614	2 230 851
Masinaid ja seadmeid	40 469	34 457
Muu materiaalne põhivara	202 755	235 602
Kokku	2 400 030	2 532 102

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2015 on sõlmitud eurodes (2014: eurodes). Intressimäär investeeringislaenul on 6 kuu Euribor+1,95%, maksegraafiku järgi 1,996%. Laenu tagatiseks on hüpoteek majutusasutusele, Ranna tee 2, Haapsalu, Läänemaa, summas 3 706 876 eurot. Tütarettevõtte on sõlmitud SEB Panga AS-ga arvelduslaenu leping limiidiga 250 000 eurot tähtajaga 31.01.2016. Bilansipäeval järgselt on tähtaega pikendatud kuni 31.01.2017.a. Bilansipäeval arvelduslaenu ei kasutatud. Pangalaenu leping sisaldab muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) suhtarvude osas, millele ettevõtte finantsnäitajad peavad vastama, vastasel korral on pangal õigus laen koheselt tagasi nõuda. Seisuga 31.12.2015 vastas tütarettevõtte kõikidele laenulepingu tingimustele.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 471	2 471	
Muud viitvõlad	246 193	246 193	
võlgnevused tarnijatele	75 590	75 590	
maksuvõlad	48 471	48 471	5
võlgnevused töövõtjatele	88 870	88 870	
muud võlad	33 262	33 262	
Kokku muud võlad	248 664	248 664	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 947	2 947	
Muud viitvõlad	237 457	237 457	
võlgnevused tarnijatele	61 441	61 441	
maksuvõlad	56 998	56 998	5
võlgnevused töövõtjatele	80 058	80 058	
muud võlad	38 960	38 960	
Kokku muud võlad	240 404	240 404	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014
	Saadud	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
turundustoetus	0	0	9 333
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	9 333
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	9 333

2015. aastal uusi sihtfinantseerimisi ei saadud

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	5	4

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 943802 eurot (31.12.2014 799947 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 188760 eurot (31. detsembril 2014: 159989 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 689 873	1 347 617
Soome	992 990	1 078 589
Rootsi	27 841	24 256
Saksamaa	2 775	5 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 378	23 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 722 857	2 479 619
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	15 368	37 277
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 560	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 928	37 277
Kokku müügitulu	2 741 785	2 516 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	1 120 467	1 005 842
Jaemüük	151 463	4 960
Restoran	556 340	326 367
Sanatoorne ravitegevus	630 664	592 039
Saunad, massaaž jms teenused	78 013	54 856
Iluteenused	135 127	136 050
Muud vaba aja teenused	41 851	388 523
Sõitjate vedu	22 374	4 444
Konverentsi tenus	5 486	3 815
Kokku müügitulu	2 741 785	2 516 896

Kogu kontserni müügitulu on teenitud Eesti Vabariigi territooriumil. Müügitulu tegevusalade lõikes jaguneb vastavalt EMTAK klassifikaatorile.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	9 333
Kindlustushüvitis	12 200	0
Muud	4 918	1 021
Kokku muud äritulud	17 118	10 354

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-536 502	-478 078
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-16 282	-14 611
Energia	-169 826	-208 456
Elektrienergia	-83 296	-81 740
Soojusenergia	-86 530	-126 716
Majutus ja transport	-12 958	-16 334
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-735 568	-717 479

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Turustuskulud	-37 045	-68 423
Halduskulud	-199 354	-193 092
Transpordikulud	-97 946	-77 780
Personaliga seotud kulud	-46 388	-22 113
Üldkulud	-2 970	-3 866
Muud	-5 749	-15 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-389 452	-380 704

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-920 441	-878 432
Sotsiaalmaksud	-299 543	-289 227
Kokku tööjõukulud	-1 219 984	-1 167 659
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	73	74

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-6
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-875	-561
Liikmemaksu	-1 980	-1 994
Kahjum põhivara likvideerimisest	-636	0
Muud	-1 303	-4 762
Kokku muud ärikulud	-4 798	-7 323

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-30 838	-34 846
Intressitulu	16	9
Kokku intressikulud	-30 822	-34 837

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	655 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	100 362	97 421

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ja võrdleval aastal ostetud remonditeenuseid.

Tütarettevõtte kohustub maksma lepingu lõpetamisel juhatuse liikmetele hüvitist kuue kuu keskmise juhatuse liikmetasu ulatuses.

Tütarettevõtte nõukogu liikmetele hüvitisi ei maksta.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Tütarettevõtte oli 31.12.2015 seisuga arvelduslaen limiidiga 250 000 eurot, mille tähtaeg oli 31.01.2016. Bilansipäeva järgselt 26.01.2016 on pikendatud AS SEB Pangaga arvelduslaenulepingut tähtajaga 31.01.2017.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 088	4 453
Nõuded ja ettemaksud	274	274
Kokku käibevara	3 362	4 727
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	98 419	98 419
Kokku põhivara	98 419	98 419
Kokku varad	101 781	103 146
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	7 960	7 960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 626	93 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 365	-1 360
Kokku omakapital	101 781	103 146
Kokku kohustused ja omakapital	101 781	103 146

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-1 365	-1 360
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 365	-1 360
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 365	-1 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 365	-1 360

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 365	-1 360
Kokku rahavood äritegevusest	-1 365	-1 360
Kokku rahavood	-1 365	-1 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 453	5 813
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 365	-1 360
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 088	4 453

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	7 960	93 986	104 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 360	-1 360
31.12.2014	2 560	7 960	92 626	103 146
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	-98 419	-98 419
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	805 740	805 740
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 560	7 960	799 947	810 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 365	-1 365
31.12.2015	2 560	7 960	91 261	101 781
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus	0	0	-98 419	-98 419
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	950 960	950 960
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 560	7 960	943 802	954 322

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

OSAÜHING HAAPSALU HMR (registrikood: 10190527) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SUKLES	Juhatuse liige	09.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING HAAPSALU HMR osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OSAÜHING HAAPSALU HMR ja selle tütarettevõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisanud, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING HAAPSALU HMR ja selle tütarettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeaudiitor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak

Vandeaudiitor, litsents nr 649

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

09. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING HAAPSALU HMR (registrikood: 10190527) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	09.05.2016
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	09.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	799 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 855
Kokku	943 802
Jaotamine	
Dividendideks	141 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	802 802
Kokku	943 802

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lipstok	35702064738	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	640 EUR
Urmas Sukles	35811264720	Eesti	640 EUR
Sirje Vilosius	45107214723	Eesti	320 EUR
Toomas Vilosius	35105054717	Eesti	320 EUR
Ain Hanschmidt	36111104718		640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heal@framare.ee