

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Taastusravikeskus Estonia

registrikood: 10275471

tänavatalu nimi, A.-H. Tammsaare pst 4A
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthnumber: 80015

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 447 6900

faks: +372 447 6901

e-posti aadress: estonia@spaestonia.ee

veebilehe aadress: www.spaestonia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Ettemaksed	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Muud võlad	19
Lisa 15 Saadud ettemaksed	19
Lisa 16 Aktsiakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatust

AS Taastusravikeskus Estonia kasumit taotlev äriühing, mis tegeleb taastus- ja ennetava raviteenuse ning spa-lõõgastusteenuste osutamisega. Teenustevalik hõlmab ravi- ja spaa-protseduure, majutust, baare, basseine, saunasid ja iluhoolitsuste kabinette, mida teostatakse kahes rannalähedases ravi-majutuskompleksis. Majutuskohti on Valge-Rohelises kompleksis 215 ja Pargimajas 320. Viimases asub lisaks veel 2008.aastal avatud sauna- ja veekeskus, mida kutsutakse ESTONIA TERMIDEKS, kus paiknevad kaks basseini, lastebassein, aurusaunade kompleks, vishy dušid, massaaživannid ja teraapiline vee-jalutusrada.

2009. aastal jätkus AS Taastusravikeskus Estonia traditsioonilise äritegevuse mahtude vähenemine, mis sai alguse 2007. aastal alanud ning tänaseni oma mõju avaldavast ülemaailmsest rahanduskriisist. Nii Eestis, kui ka naaberriikides alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust.

Käibe vähenemist oli märgata kõikide teenuse liikide osas. Ainsa erandina saavutas olulise kasvu vaid basseini- ja saunade teenuste müük, mis oli tingitud Termide avamisest. Peaaegu samaks on jäänud kohalikule tarbijale osutatav majutuse ja hambaraviteenuste müük.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas AS Taastusravikeskus Estonia müügitulu 68,4 mln krooni. Müügitulust moodustas 68% ravitegevus ja 13% kaupade müük. Seejuures vähenes teenuste müük aastaga kokku 14%, sealhulgas raviteenuste müük vähenes kokku 16%.

2009.aastal külastas taastusravikeskust Estonia 26480 külastajat (2008.aastal 22534), külastuse voodipäevi oli 93808 (2008.aastal 102484), mis tähendab, et ühe külastaja kohta oldi meie keskuses keskmiselt 3,5 päeva (2008.aastal 4,5 päeva). Külastajatest oli välismaalasi 15940 inimest (2008.a 13765), see on 60,2% (2008.a 61,1%) külastajate arvust ning 75% (2008.a. 75%) külastuse voodipäevadest ning nende külastuspäevade arv oli keskmiselt 4,4 (2008.aastal 5,6) päeva. Välismaalastest 60% moodustavad Soome Vabariigist tulnud külastajad (2008.aastal 53%).

AS Taastusravikeskus Estonia brutokahjumiks kujunes 0,6 mln krooni, eelmisel aastal oli brutokasum 1,1 mln krooni. Brutokahjumi tekkimise peamiseks põhjuseks oli müügitulude vähenemine ja majandusaasta lõpus tehtud koondamised ning sellega seotud kulud summas 1,3 mln krooni.

Eelmistel perioodidel tehtud põhivarade soetuste allahindamine summas 2,7 mln krooni mõjutas 2008.a tegevuskulusid ja jaotamata kasumit: audiitori soovitusel ja juhatuse hinnangul kuulusid mahakandmisele varem kapitaliseeritud hoone renoveerimiskulud, lammutustööde kulud, haljastustööd ning ümberehitatud hoone jääkväärtus, kuna need ei suurendanud hoonete väärtust.

Tööjõukulud olid 30,1 mln krooni, kauba ja teenuste kulud 24,1 mln krooni ja mitmesugused tegevuskulud 6,5 mln krooni, vähenedes aastaga vastavalt 6%, 9% ja 33%.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	68 436	79 959
Ärikasum/-kahjum (tuh kr)	924	4 186
Käibevara (tuh kr)	10 185	10 102
Varad (tuh kr)	165 103	171 260
Lühiajalised kohustused (tuh kr)	12 462	12 321
Käibe kasv	-14%	1%
Ärikasumi määr	1%	5%
Puhaskasum/-kahjum (tuh kr)	-583	1 061
Kasumi kasv/-kahanemine	-155%	-89%
Puhasrentaabilus	-0,9%	1,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	0,82
ROA	-0,4%	0,6%
ROE	-0,6%	1,1%
Külastajate arv	26 480	22 534
Voodipäevade arv	93 808	102 484
Keskmine töötajate arv	224	237
Käive töötaja kohta (tuh kr)	306	337
Palgakulu töötaja kohta (tuh kr)	101	102

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

- Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- Käive töötaja kohta=müügitulud/keskmine töötajate arv
- Palgakulu töötaja kohta=palgakulu/keskmine töötajate arv

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga, kus intressimäärade tõus või langus võib avaldada olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,2 mln krooni.

2010.aastaks suuremaid investeeringuid ei ole planeeritud.

Personal

AS Taastusravikeskus Estonia keskmine töötajate arv majandusaastal oli 224 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 30,1 mln krooni, vähenedes aastaga 6%. Tööjõukulude vähenemise tingis töötajate arvu vähenemine 5% võrra, sama ajal suurenes koondamiste ja lõpetamishüvitiste kulude kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0,8 mln krooni, mis on 27% rohkem kui eelmisel aastal. Nõukogu liikmete töötasu moodustas 0,3 mln krooni, vähenedes aastaga 10% võrra. Juhatuse liikmele maksti lepingu lõpetamisel hüvitist 10 kuu töötasu ulatuses summas 0,46 mln krooni. Nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Taastusravikeskus Estonia põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on mitte lõpetada aastat kahjumiga ning taastada ettevõtte võimekus maksta omanikule dividendi.

Cardo Remmel

juhataja

.....

Pärnus, 14.05.2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Taastusravikeskus Estonia juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 14.05.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Taastusravikeskus Estonia jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Cardo Remmel

juhataja

.....

Pärnus, 14.05.2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	5 624 408	5 853 708	4 432 808	2
Nõuded ja ettemaksed	3 643 229	3 337 797	7 554 944	3
Varud	917 562	910 971	865 307	7
Kokku käibevara	10 185 199	10 102 476	12 853 059	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	154 917 541	161 157 189	147 233 401	8
Kokku põhivara	154 917 541	161 157 189	147 233 401	
Kokku varad	165 102 740	171 259 665	160 086 460	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	5 030 256	3 888 400	2 108 615	11
Võlad ja ettemaksed	7 431 374	8 432 756	17 323 622	12
Kokku lühiajalised kohustused	12 461 630	12 321 156	19 432 237	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	59 116 141	64 863 650	46 118 208	11
Võlad ja ettemaksed	33 296	0		12
Kokku pikaajalised kohustused	59 149 437	64 863 650	46 118 208	
Kokku kohustused	71 611 067	77 184 806	65 550 445	
Omakapital				
Aksiakapital nimiväärtuses	43 600 000	43 600 000	43 600 000	16
Kohustuslik reservkapital	4 360 000	4 360 000	4 360 000	
Muud reservid	1 918 178	0		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 196 681	45 054 210	36 915 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-583 186	1 060 649	9 660 465	
Kokku omakapital	93 491 673	94 074 859	94 536 015	
Kokku kohustused ja omakapital	165 102 740	171 259 665	160 086 460	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	68 435 652	79 959 242	17
Muud äritulud	253 423	56 596	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 079 432	-26 578 097	19
Mitmesugused tegevuskulud	-6 744 626	-10 949 536	20
Tööjõukulud	-30 134 725	-32 080 658	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 449 032	-6 001 622	8
Muud ärikulud	-357 400	-220 025	22
Ärikasum (-kahjum)	923 860	4 185 900	
Finantstulud ja -kulud	-1 507 046	-3 125 251	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-583 186	1 060 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-583 186	1 060 649	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	923 860	4 185 900	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 449 032	6 934 452	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-41 525	3 099	8
Kokku korrigeerimised	6 407 507	6 937 551	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-305 432	4 217 147	
Varude muutus	-6 591	-45 664	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-968 086	-8 890 866	
Makstud intressid	-2 069 819	-3 905 339	25
Muud rahavood äritegevusest	548 715	669 135	
Kokku rahavood äritegevusest	4 530 154	3 167 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-209 384	-22 383 144	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	41 525	0	8
Laekunud intressid	14 058	110 953	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-153 801	-22 272 191	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	23 044 744	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 126 742	-1 933 819	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-478 911	-585 698	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 605 653	20 525 227	
Kokku rahavood	-229 300	1 420 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 853 708	4 432 808	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-229 300	1 420 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 624 408	5 853 708	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	43 600 000	4 360 000	0	46 576 015	94 536 015
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-1 521 805	-1 521 805
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	43 600 000	4 360 000	0	45 054 210	93 014 210
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	1 060 649	1 060 649
31.12.2008	43 600 000	4 360 000	0	46 114 859	94 074 859
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-583 186	-583 186
Muutused reservides	0	0	1 918 178	-1 918 178	0
31.12.2009	43 600 000	4 360 000	1 918 178	43 613 495	93 491 673

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Taastusravikeskus Estonia 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja riigi raamatupidamise üldeeskirjadega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna ekslikult oli eelmistel perioodidel lisatud põhivara maksumusse kulusid, mis oleks tulnud kajastada kuludena, korrigeeriti majandusaasta aruandes algsaldosid.

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju on järgmine:

Mõju bilansile seisuga 31.12.2008

Materiaalne põhivara

Saldo 2008.a aastaaruandes 163 536 523

Muudatuse mõju -2 379 334

Muudetud saldo 2009.a. aastaaruandes 161 157 189

Netomõju omakapitalile, sh:

Jaotamata kasum

Saldo 2008.a aastaaruandes 48 494 193

Muudatuse mõju -2 379 334

Muudetud saldo 2009.a. aastaaruandes 46 114 859

Mõju kasumiaruandele 2008.a

Tegevuskulud

Kulu 2008.a aastaaruandes -10 016 706

Muudatuse mõju -932 830

Muudetud kulu 2009.a.aastaaruandes -10 949 536

Amortisatsioon

Kulu 2008.a aastaaruandes -6 076 923

Muudatuse mõju +75 301

Muudetud kulu 2009.a.aastaaruandes -6 001 622

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed**Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Tasumata arved, mille tähtaeg on ületatud 6 kuni 12 kuud on alla hinnatud 50 % ulatuses. Üle 1 aasta tasumata arved, mille saldot ei ole ostja kinnitanud, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks. Lootusetuks tunnistatud nõuded on kantud kuluks täies ulatuses. Nimetatud nõuete laekumisel võetakse need perioodi tuludesse.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutsi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse hindamisel kasutatakse FIFO meetodit, kus kuludesse kandmine toimub partiide sissetuleku järjekorras hinnatuna vastava partii soetushinnas.

Varude hindamise aluseks aastaaruandes on füüsiline inventuur.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kuni 01.01.2005.aastani oli põhivara maksumuse alammääraks 10 000 krooni ja need varad on siiani arvel põhivaradena.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (s.h.renoveerimised)	33
Rajatised	25
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning alates 31.12.2008 on maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Maksuvõlgadena näidatakse lühiajalised maksuvõlad, s.h. maksud, mis on arvestatud või kinni peetud ja deklareeritud maksudeklaratsioonides, kuid bilansipäeva seisuga veel üle kandmata.

Muud tulevaste perioodide maksud, mille deklareerimis- või maksutähtpäev pole veel saabunud arvestatakse muude viitvõlgade hulgas.

Majandusaasta eest arvestatud maksuviivised on kuludesse kantud ja nende tasumata osa arvestatakse maksuvõlgade koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loeb ettevõtte emaettevõtte ehk Pärnu linnaga tehtud tehinguid, samuti juhatuse ja nõukogu liikmete, nende pereliikmete või nendega seotud firmadega tehtud tehingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui ettevõttel on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Ärikuludena on kajastatud kulud, mis on seotud tavapärase majandustegevusega: teenuste ja kaupade müügiga seotud kulud, hoonete ülalpidamiskulud, töötasu, põhivara kulum ja muud ärikulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamisaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	508 750	483 131
Arvelduskontod	422 963	282 619
Üleöödeposiit	4 692 695	5 087 958
Kokku raha	5 624 408	5 853 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 509 804	2 971 943	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 500	301 934	5
Muud nõuded	9 006	6 529	
Ettemaksed	108 919	57 391	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 643 229	3 337 797	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 585 795	3 014 912	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-75 991	-42 969	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 509 804	2 971 943	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-42 969	-41 164	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-354 038	-139 984	20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	321 016	138 179	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-75 991	-42 969	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 500	0	301 934	120 517
Üksikisiku tulumaks	0	371 443	0	280 907
Erisoodustuse tulumaks	0	3 815	0	3 597
Sotsiaalmaks	0	753 971	0	638 142
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	23 244
Töötuskindlustusmaksed	0	83 480	0	14 857
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 500	1 212 709	301 934	1 081 264

Vaata lisa 3

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	49 423	49 423	0	0	
Muud makstud ettemaksed	59 496	59 496	0	0	
Kokku ettemaksed	108 919	108 919	0	0	3
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	57 391	57 391	0	0	
Kokku ettemaksed	57 391	57 391	0	0	3

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	180 134	130 222
Müügiks ostetud kaubad	737 428	780 749
Kokku varud	917 562	910 971

Lisa 8 Materiaalne põhivara (kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2007											
Soetusmaksumus	1 247 092	126 243 341	652 402	612 229	7 301 178	8 565 809	4 628 376	0	46 186 533	46 186 533	186 871 151
Akumuleeritud kulum	0	-28 526 502	-595 983	-508 170	-5 724 927	-6 829 080	-4 282 167	0	0	0	-39 637 749
Jääkmaksumus	1 247 092	97 716 839	56 419	104 059	1 576 251	1 736 729	346 209	0	46 186 533	46 186 533	147 233 402
Ostud ja parendused	0	19 976 989	0	143 059	363 237	506 296	940 029	27 000	0	27 000	21 450 314
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		19 976 989						0	0	0	19 976 989
Muud ostud ja parendused			0	143 059	363 237	506 296	940 029	27 000	0	27 000	1 473 325
Amortisatsioonikulu	0	-4 884 034	-33 824	-67 282	-771 910	-873 016	-244 573	0	0	0	-6 001 623
Müügid	0	0	0	0	-1 688	-1 688	-1 410	0	0	0	-3 098
Ümberklassifitseerimised	0	46 186 533	0	0	0	0	0	0	-46 186 533	-46 186 533	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	46 186 533	0	0	0	0	0	0	-46 186 533	-46 186 533	0
Muud muutused	0	-1 521 805	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 521 805
31.12.2008											
Soetusmaksumus	1 247 092	190 885 058	467 402	660 926	7 583 506	8 711 834	5 566 995	27 000	0	27 000	206 437 979
Akumuleeritud kulum	0	-33 410 536	-444 807	-481 090	-6 417 616	-7 343 513	-4 526 740	0	0	0	-45 280 789
Jääkmaksumus	1 247 092	157 474 522	22 595	179 836	1 165 890	1 368 321	1 040 255	27 000	0	27 000	161 157 190
Ostud ja parendused	0	0	0	0	32 910	32 910	26 206	150 268	0	150 268	209 384
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						150 268	0	150 268	150 268
Muud ostud ja parendused			0	0	32 910	32 910	26 206	0	0	0	59 116
Amortisatsioonikulu	0	-5 710 856	-9 683	-55 764	-505 444	-570 891	-167 286	0	0	0	-6 449 033
31.12.2009											
Soetusmaksumus	1 247 092	190 592 191	48 419	648 573	7 603 541	8 300 533	5 091 582	177 268	0	177 268	205 408 666
Akumuleeritud kulum	0	-38 828 525	-35 507	-524 501	-6 910 185	-7 470 193	-4 192 407	0	0	0	-50 491 125
Jääkmaksumus	1 247 092	151 763 666	12 912	124 072	693 356	830 340	899 175	177 268	0	177 268	154 917 541

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	41 525	0
Transpordivahendid	41 525	0
Kokku	41 525	0

Muud muutused real on kajastatud algsaldode muutustega seotud korrigeerimised, vt täpsemalt Lisa 1.

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	941 957	419 259	522 698	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 420 870	478 911	941 959	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	822 427	822 427
31.12.2008	1 445 211	1 445 211

Kapitalirendi korras on soetatud ravikompleksi seadmed, inventar ja tarkvara, lepingu tähtaeg 15.03.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär on EURIBOR + 2,2%.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	66 664	64 424
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	28 457	66 664
1-5 aasta jooksul	0	28 457

Kasutusrendi korras renditakse sõiduauto Volvo XC70, mille leping lõpeb 15.mai 2010.a.

lepingu alusvaluuta EUR, intress Euribor+1,9%.

Liisingueseme jääkmaksumus lepingu lõppemisel on 100 000 kr, millega on õigus ese omandada. Tõenäoliselt väljaostuõigust ei kasutata.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	63 204 440	4 610 997	23 719 250	34 874 193	
Pikaajalised laenud kokku	63 204 440	4 610 997	23 719 250	34 874 193	
Kapitalirendikohustused kokku	941 957	419 259	522 698	0	11
Laenukohustused kokku	64 146 397	5 030 256	24 241 948	34 874 193	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	67 331 180	3 409 489	15 802 247	48 119 444	
Pikaajalised laenud kokku	67 331 180	3 409 489	15 802 247	48 119 444	
Kapitalirendikohustused kokku	1 420 870	478 911	941 959	0	11
Laenukohustused kokku	68 752 050	3 888 400	16 744 206	48 119 444	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	1 247 092	151 033 951	152 281 043
31.12.2008	1 247 092	151 033 951	152 281 043

Investeeringislaen on võetud ravikompleksi ehituseks, tähtaeg on 20.05.2014, alusvaluuta EEK, intressimäär on laenude baasintress +0,6% aastas, seisuga 31.12.2009 on 1,68%.

Kapitalirendikohustus on ravikompleksi seadmete, inventari, tarkvara soetamiseks, tähtajaga 15.03.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär on EURIBOR + 2,2%.

Käibekapitali arvelduslaenu liimit on 3 000 000 kr, tähtaeg 30.06.2010, intress panga baasintress +1,6%, seisuga 31.12.2009 on 4,6%.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 002 251	1 966 545	
Võlad töövõtjatele	2 688 429	4 263 605	13
Maksuvõlad	1 212 709	1 081 264	5
Muud võlad	70 594	1 500	14
Saadud ettemaksed	927 603	483 569	15
Muud viitvõlad	529 788	636 273	
Muud pikaajalised võlakohustused	33 296	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 464 670	8 432 756	

MUUD VIITVÕLAD

2009.aastal jagunevad muud viitvõlad järgmiselt: tulevperioodi maksud palkadelt 439 382 kr, palkadelt kinnipeetud ja üle kandmata kohustused

17 128 kr, potentsiaalne töötasu kohustus 66 013 kr, endise Mudaravila viitvõlg summas 7 265 kr, kokku 529 788 kr.

2008.aastal jagunevad muud viitvõlad järgmiselt: tulevperioodi maksud palkadelt 613 868 kr, palkadelt kinnipeetud ja üle kandmata kohustused 15 140 kr, endise Mudaravila viitvõlg summas 7 265 kr, kokku 636 273 kr.

MUUD PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

Tallinna Optika OÜ rendilepingu ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitamisele kuuluva remondi maksumuse pikaajaline osa 33 296 kr.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Palga võlg	952 940	1 792 888	
Puhkusetasu reserv	1 734 679	2 469 907	
Deponeeritud töötasu võlg	810	810	
Kokku võlad töövõtjatele	2 688 429	4 263 605	12

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	36 262	36 262	0	0	
Muud võlad	34 332	32 832	1 500	0	
Kokku muud võlad	70 594	69 094	1 500	0	12

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 500	0	1 500	0	
Kokku muud võlad	1 500	0	1 500	0	12

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Rendi tagatistasu	17 637	17 637	
Muud ettemakstud tulevperioodi tulud	34 635	226 037	
Kinkekaartide ettemaksed	459 003	239 895	
Ostjatelt saadud ettemaksed	416 328	0	
Kokku saadud ettemaksed	927 603	483 569	12

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	43 600 000	43 600 000
Aktsiate arv (tk)	4 360	4 360
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Vastavalt põhikirjale on AS Taastusravikeskus ESTONIA minimaalne aktsiakapital 18 340 000 krooni ja maksimumkapital 110 040 000 krooni. AS Taastusravikeskus ESTONIA kõikide aktsiate omanik on Pärnu linn.

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	47 053 158	56 771 062
Eesti	17 086 819	19 749 933
Muud Euroopa Liidu riigid	2 803 417	2 376 717
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	66 943 394	78 897 712
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 398 125	874 115
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	94 133	187 415
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 492 258	1 061 530
Kokku müügitulu	68 435 652	79 959 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raviteenus	46 851 498	57 897 201
Kaupade müük	9 055 917	11 460 387
Majutusteenus	4 707 995	4 516 815
Sauna ja Spa teenus	4 526 694	2 824 701
Iluteenus	1 994 932	2 560 844
Ruumide rent	504 415	429 799
Muu müügitulu	794 201	269 495
Kokku müügitulu	68 435 652	79 959 242

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	41 525	0
Kindlustushüvitised	205 150	50 000
Muud	6 748	6 596
Kokku muud äritulud	253 423	56 596

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	6 211 524	7 663 592
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 228 287	7 687 106
Energia	6 166 034	5 214 307
Elektrienergia	3 328 232	2 876 253
Soojusenergia	2 727 371	2 136 577
Kütus	110 431	201 477
Muud ostutööd ja -teenused	800 572	781 269
Vesi,kanalisatsioon	1 618 234	1 350 439
Korrashoiuteenused	1 761 039	2 327 713
Pesupesemisteenused	1 150 125	1 397 750
Prügivedu	143 617	155 921
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 079 432	26 578 097

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	102 063	105 670
Uurimis- ja arengukulud	288 072	0
Lähetuskulud	123 772	215 652
Koolituskulud	51 990	161 118
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	354 038	139 984
Pangakulud	305 276	354 390
Käibemaksu mittetagastatav osa	1 342 812	1 517 225
Väheväärtuslik inventar	226 550	1 581 476
Reklaamikulud	769 182	617 503
Remondikulu	876 405	3 556 685
Arvutite hoolduskulud ja tarkvara	392 970	713 941
Valveteenused	328 686	313 780
Kindlustuskulu	136 679	173 961
Potentsiaalne täiendav töötasukulu	66 013	0
Muud	1 380 118	1 498 151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 744 626	10 949 536

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	22 542 052	24 154 640
Sotsiaalmaksud	7 575 373	7 926 018
Haigushüvitised	17 300	0
Kokku tööjõukulud	30 134 725	32 080 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	224	237

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	408	3 499
Maamaks	88 727	88 727
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	3 098
Remondikulude hüvitised	180 000	0
Liikmemaksud	37 600	67 682
Litsentsid, riigilõivud	39 847	38 905
Muud	10 818	18 114
Kokku muud ärikulud	357 400	220 025

Remondikulude hüvitised on aruandeaastal rendilepingu ennetähtaegsest lõpetamisest tekkinud kohustus hüvitada rentnikule tehtud remondi maksumus proportsionaalselt ennetähtaegselt lõpetatud ajaga, see on 5 aasta eest.

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	14 058	110 953
Intressikulud	-2 069 819	-3 905 337
Muud finantstulud ja -kulud	548 715	669 135
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 507 046	-3 125 249

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009
Tingimuslikud varad	
Tingimuslik nõue	611 800
Kokku tingimuslikud varad	611 800

Tingimusliku nõudena on seisuga 31.12.2009.a. kajastatud endisele juhatajale makstud lahkumishüvitis, mis on majandusaasta tööjõukulude koosseisus, kuid mille sissenõudmise võimalustega tegelevad juristid.

Lisa 25 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 on 43 613 495 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on 9 158 834 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 34 454 661 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.a

Nõukogu poolt on esitatud kasumi jaotuse ettepanek, mille kohaselt soovitakse maksta 2009.aasta aruande põhjal dividendidena välja 5 000 000 krooni. Juhatus hinnangul kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 1 329 114 krooni.

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pärnu linn
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	1 200	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	89 622	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 795	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	4 109	9 500	66 160	3 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 072 142	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	238 049	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	1 537 894	976 375

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Taastusravikeskus Estonia (registrikood: 10275471) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARDO REMMEL	Juhatuse liige	18.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastusravikeskus Estonia aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Taastusravikeskus Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Taastusravikeskus Estonia finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Veinberg
Vandeaudiitor nr 193

Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3

Tallinn, 14. mai 2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Taastusravikeskus Estonia (registrikood: 10275471) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	18.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 196 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-583 186
Kokku	43 613 495
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 613 495
Kokku	43 613 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide ravitegevus	86905	46851498	68.46%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	9055917	13.23%	Ei
Muu majutus	55901	4707995	6.88%	Ei
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9604	4526694	6.61%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1994932	2.92%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1298616	1.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476900
Faks	+372 4476901
E-posti aadress	estonia@spaestonia.ee
Veebilehe aadress	www.spaestonia.ee