

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts HEAL

registrikood: 10075401

tänava/talu nimi, Ranna tee 2

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90403

telefon: +372 4724617, +372 4724602

faks: +372 4724601

e-posti aadress: raamatupid@framare.eu

veebilehe aadress: www.framare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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.

Möödunud aasta tõi ettevõttele teenuste müügitulu 0,2% languse, mis oli tingitud kliendiööde vähenemisest võrreldes 2017 aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS Heal müügitulu 2918 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 47% hotelli-, 21% toitlustusteenuste müük ja 19% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures suurenes ettevõtte müük aastaga 1,1%.

2018. aasta andmete põhjal on kliendiöödest 50 % väliskliendid ja 50 % on eestlased. Välisklientide öödest olulisema osa 80% moodustavad soomlased, 5% rootslased, 4% venelased, 4% lätlasi ning 4% ülejäänud Euroopa riigid kokku. Kui võrrelda klientide arvu viimasel kahel aastal, siis 2017 aastal oli eestlastest klientide osakaal 68%, mis on suurenenud eelmise aastaga võrreldes 2%. Teiseks suuremaks kliendigrupiks on soomlased 21% ja kolmandaks lätlased, kelle osakaal on suurenenud 4%.

AS Heal ärikasumiks kujunes 161 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 125 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 783 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud olid 436 tuhat eurot, kulud vähenesid võrreldes 2018 aastaga 0,3%. Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulum moodustas 170 tuhat eurot, mis on sama suur võrreldes 2017 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Käibe kasv	0%	1%
Puhasrentaablus	2,6%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,2
ROA	5%	2%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 207} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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 terviselike eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama tööväimeeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Restoran on esinemispaigaks Haapsalu Linna Muusikakooli õpilastele ja kohalikele taidlejatele.

Aruandeaastal osaleti aktiivselt 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 ja Euroopa Spaade Liidu 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 51 tuhat eurot.

Personal

2018. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 68 töötajat. Aruande. aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1361 tuhat eurot, suurenedes aastaga 3%.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 122 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral makstakse hüvitist 6 kuutasu ulatuses.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Heal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine aeglaselt paranevas majanduskeskkonnas. 2014 aasta alguses renoveeriti Fra Mare 1997 aastal ehitatud hotelli osa, fuajee ja restoran. 2017 aasta alguses tehti uuenduskuur 2000 aasta hotellitubades sisustuses ja köögiplokis. Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamine ja ettevõtte kasumis hoidmine.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2019 aasta majandusprognoosid 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

Ingrid Talving

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	249 044	197 516	2
Nõuded ja ettemaksed	100 003	49 839	3
Varud	50 812	59 908	4
Kokku käibevarad	399 859	307 263	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 280 188	2 399 406	5
Immateriaalsed põhivarad	3 903	115	6
Kokku põhivarad	2 284 091	2 399 521	
Kokku varad	2 683 950	2 706 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 920	1 176 399	8
Võlad ja ettemaksed	278 177	325 597	9,10
Kokku lühiajalised kohustised	380 097	1 501 996	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	974 113	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	974 113	0	
Kokku kohustised	1 354 210	1 501 996	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	152 600	152 600	11
Kohustuslik reservkapital	15 260	15 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 928	969 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 952	67 114	
Kokku omakapital	1 329 740	1 204 788	
Kokku kohustised ja omakapital	2 683 950	2 706 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 918 292	2 924 847	12
Muud äritulud	5 323	880	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 062	-773 979	14
Mitmesugused tegevuskulud	-435 874	-503 267	15
Tööjõukulud	-1 360 667	-1 319 346	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-169 907	-170 685	5,6
Muud ärikulud	-13 103	-4 295	17
Ärikasum (kahjum)	161 002	154 155	
Intressikulud	-23 251	-22 259	18
Muud finantstulud ja -kulud	-12 799	-15 187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 952	116 709	
Tulumaks	0	-49 595	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 952	67 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heal 2018 aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande näol on tegemist väikeettevõtjale ettenähtud lühendatud aastaaruande versiooniga.

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 31.12.2018 sisaldab 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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsete põhivaradena on bilansis kajastatud maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot.

Põhivarade 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 põhivarade gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised kuni 8%
- Muud masinad ja seadmed, transpordivahendid 10-50%
- Muu inventar, mööbel, kontoritehnika 10- 50%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäär soetatud immateriaalsetele põhivaradele aastas on 20%

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalsete põhivarade 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 rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, 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 põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaradega, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara rendisuhete kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

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

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 11. 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. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	9 767	10 637
Arveldusarvel	239 277	186 879
Kokku raha	249 044	197 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 981	58 981
Ostjatelt laekumata arved	62 828	62 828
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 847	-3 847
Muud nõuded	23 866	23 866
Viitlaekumised	23 866	23 866
Ettemaksed	17 156	17 156
Tulevaste perioodide kulud	17 156	17 156
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 003	100 003

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 504	21 504
Ostjatelt laekumata arved	21 504	21 504
Muud nõuded	17 046	17 046
Viitlaekumised	17 046	17 046
Ettemaksed	11 289	11 289
Tulevaste perioodide kulud	11 289	11 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 839	49 839

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	7 434	7 513
Müügiks ostetud kaubad	42 642	45 478
Ettemaksed varude eest	736	6 917
Kokku varud	50 812	59 908

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	31 192	5 718 136	189 414	189 414	602 969	1 865	1 865	6 543 576
Akumuleeritud kulum	0	-3 618 618	-151 802	-151 802	-402 545	0	0	-4 172 965
Jääkmaksumus	31 192	2 099 518	37 612	37 612	200 424	1 865	1 865	2 370 611
Ostud ja parendused	0	155 907	11 896	11 896	32 540	-1 865	-1 865	198 478
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		155 907				-1 865	-1 865	154 042
Muud ostud ja parendused			11 896	11 896	32 540	0	0	44 436
Amortisatsioonikulu	0	-101 445	-11 392	-11 392	-56 462	0	0	-169 299
Ümberliigitamised	0	0	-3 595	-3 595	0	0	0	-3 595
Muud muutused	0	0	3 595	3 595	-384	0	0	3 211
31.12.2017								
Soetusmaksumus	31 192	5 874 043	197 715	197 715	611 891	0	0	6 714 841
Akumuleeritud kulum	0	-3 720 063	-159 599	-159 599	-435 773	0	0	-4 315 435
Jääkmaksumus	31 192	2 153 980	38 116	38 116	176 118	0	0	2 399 406
Ostud ja parendused	0	32 431	5 969	5 969	11 411	1 463	1 463	51 274
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		32 431						32 431
Muud ostud ja parendused			5 969	5 969	11 411	1 463	1 463	18 843
Amortisatsioonikulu	0	-102 536	-12 318	-12 318	-54 938	0	0	-169 792
Muud muutused	0	0	-348	-348	-352	0	0	-700
31.12.2018								
Soetusmaksumus	31 192	5 906 474	191 076	191 076	609 844	1 463	1 463	6 740 049
Akumuleeritud kulum	0	-3 822 599	-159 657	-159 657	-477 605	0	0	-4 459 861
Jääkmaksumus	31 192	2 083 875	31 419	31 419	132 239	1 463	1 463	2 280 188

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikust elueast. Väheolulise maksumusega põhivarad, soetusmaksumusega alla 1000 euro, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 22 204 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 13 760 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 705	0	38 705
Akumuleeritud kulum	-37 204	0	-37 204
Jääkmaksumus	1 501	0	1 501
Amortisatsioonikulu	-1 386	0	-1 386
31.12.2017			
Soetusmaksumus	38 705	0	38 705
Akumuleeritud kulum	-38 590	0	-38 590
Jääkmaksumus	115	0	115
Ostud ja parendused	0	3 903	3 903
Amortisatsioonikulu	-115	0	-115
31.12.2018			
Soetusmaksumus	38 705	3 903	42 608
Akumuleeritud kulum	-38 705	0	-38 705
Jääkmaksumus	0	3 903	3 903

Immateriaalsete põhivaradena on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	29 493	34 155
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	24 724	28 840
1-5 aasta jooksul	52 537	73 744

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	101 920	101 920			6 kuu EURIBOR+1,95%	20.02.2023
Lühiajalised laenud kokku	101 920	101 920				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	974 113	0	974 113		6 kuu EURIBOR+1,95%	20.02.2023
Pikaajalised laenud kokku	974 113	0	974 113			
Laenukohustised kokku	1 076 033	101 920	974 113			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	1 176 399	1 176 399			6 kuu EURIBOR+1,715%	14.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 176 399	1 176 399				
Pikaajalised võlakirjad						
Investeeringislaen	0	0			0	0
Laenukohustised kokku	1 176 399	1 176 399				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	31 192	31 192
Ehitised	2 083 875	2 153 979
Masinaid ja seadmed	31 419	38 117
Muud materiaalsed põhivarad	132 239	176 118
Kokku	2 278 725	2 399 406

Kõik laenukohustised seisuga 31.12.2018 on sõlmitud eurodes.

Intressimäär investeeringislaenul on 6 kuu Euribor-0,267%+1,95%, maksegraafiku järgi 1,95%. Aruandekuupäeva järgselt on investeeringislaenu tähtaega pikendatud samadel tingimustel kuni 20.02.2023.a.

Laenu tagatiseks on hüpoteek majutusasutusele, Ranna tee 2, Haapsalu, Läänemaa, summas 3 706 876 eurot.

Ettevõtte on sõlmitud SEB Panga AS-ga arvelduslaenu leping limiidiga 250 000 eurot tähtajaga 31.01.2019. Aruandekuupäeva järgselt on tähtaega pikendatud kuni 31.01.2020.a. Aruandekuupäeval 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 31.12.2018 vastas ettevõtte kõikidele laenulepingu tingimustele.

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 768	16 174
Üksikisiku tulumaks	8 407	13 410
Erisoodustuse tulumaks	537	50 175
Sotsiaalmaks	26 920	28 457
Kohustuslik kogumispension	1 226	1 319
Töötuskindlustusmaksed	1 651	1 751
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 526	111 305

Aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2018. aastal tagasi küsida 97%, seega kasutatav proportsioon oli 3%. 2019. aastal käibemaksu proportsioon jäi samaks.

Lisa 10 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 914	1 914
Muud viitvõlad	276 263	276 263
Võlgnevused tarnijatele	80 816	80 816
Maksuvõlad	57 526	57 526
Võlgnevused töövõtjatele	101 789	101 789
Muud võlad	36 132	36 132
Kokku muud võlad	278 177	278 177
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 860	1 860
Muud viitvõlad	323 737	323 737
Võlgnevused tarnijatele	84 248	84 248
Maksuvõlad	111 305	111 305
Võlgnevused töövõtjatele	96 639	96 639
Muud võlad	31 545	31 545
Kokku muud võlad	325 597	325 597

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	152 600	152 600
Aktsiate arv (tk)	21 800	21 800
Aktsiate nimiväärtus	7	7

Aktsiakapitali suuruseks on 152 600 eurot. Ühe aktsia nimiväärtuseks on 7 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 40 800.

AS Heal jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 1 161 880 eurot (31. detsember 2017: 1 036 928 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum aruandekuupäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 232 376 eurot (31. detsembril 2017: 207 385 eurot).

2018. aastal omanikele dividendide ei makstud (2017. aastal maksti dividendide summas 198 380 ja dividendidelt tulumaksu 49 595 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 070 824	2 046 766
Soome	744 108	804 877
Rootsi	38 657	17 310
Saksamaa	9 877	13 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 108	35 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 905 574	2 917 422
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	12 718	7 425
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 718	7 425
Kokku müügitulu	2 918 292	2 924 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	1 411 786	1 365 047
Jaemüük	132 847	146 239
Restoran	611 764	599 602
Sanatoorne ravitegevus	520 430	565 759
Saunad, massaaž jms teenindus	95 209	96 287
Iluteenused	101 923	111 617
Muud vaba aja tegevused	20 613	20 217
Sõitjate vedu	17 929	16 846
Konverentsi tegevus	5 791	3 233
Kokku müügitulu	2 918 292	2 924 847

Kogu ettevõtte müügitulu on teenitud Eesti Vabariigi territooriumil.
Müügitulu tegevusala lõikes jaguneb vastavalt EMTAK klassifikaatorile.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	833
Muud äritulud	866	47
Kindlustushüvitis	3 773	0
Lootusetu nõude laekumine	684	0
Kokku muud äritulud	5 323	880

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-512 208	-531 495
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-74 618	-66 062
Energia	-186 724	-166 441
Elektrienergia	-99 173	-84 726
Soojusenergia	-87 551	-81 715
Transport	-9 512	-9 981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 062	-773 979

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Turustuskulud	-67 372	-64 050
Halduskulud	-243 587	-256 792
Transpordikulud	-79 773	-93 985
Personaliga seotud kulud	-26 363	-72 923
Üldkulud	-3 223	-3 160
Muud	-15 556	-12 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-435 874	-503 267

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 028 452	-997 561
Sotsiaalmaksud	-332 215	-321 785
Kokku tööjõukulud	-1 360 667	-1 319 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	68

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Liikmemaksud	-3 933	-2 575
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-240	-21
Kahjum põhivarade likvideerimisest	-700	-383
Muud	-8 230	-1 316
Kokku muud ärikulud	-13 103	-4 295

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-23 261	-22 280
Intressitulu	10	21
Kokku intressikulud	-23 251	-22 259

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Haapsalu HMR OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 296	67	209 179	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	122 302	118 756

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ja võrdleval aastal ostetud remonditeenuseid ja reklaamteenuseid.

Ettevõtte kohustub maksma lepingu lõpetamisel juhatuse liikmetele hüvitist kuue kuu keskmise juhatuse liikmetasu ulatuses. Nõukogu liikmetele hüvitisi ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2019

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TALVING	Juhatuse liige	26.04.2019
MARET SUKLES	Juhatuse liige	26.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts HEAL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts HEAL (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu lühendatud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/
Laile Kaasik
Vandeauditiitor, litsents nr 511

LK Konsultatsioonid OÜ
Tegevusluba nr 290
Pärnu mnt 12, 10146 Tallinn

26. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	26.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 036 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 952
Kokku	1 161 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1411786	48.38%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	611764	20.96%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	520430	17.83%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	132847	4.55%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	101923	3.49%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	95209	3.26%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	20613	0.71%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	17929	0.61%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	5791	0.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724617
Telefon	+372 4724602
Faks	+372 4724601
E-posti aadress	raamatupid@framare.eu
Veebilehe aadress	www.framare.ee