

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
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 1,1% tõusu, mis oli tingitud kliendiõõ hinna suurenemisest võrreldes 2016 aastaga, kliendiõõde kogumaht vähenes võrreldes 2016. aastaga.

Ettevõtte majandusaasta puhaskasumiks kujunes 67 tuhat eurot.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS Heal müügitulu 2925 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 47% hotelli-, 21% toitlustusteenuste müük ja 19% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures suurenes ettevõtte müük aastaga 1,1%.

2017. aasta andmete põhjal on kliendiõõdest 53 % väliskliendid ja 47 % on eestlased. Välisklientide õõdest olulisema osa 83% moodustavad soomlased, 4% moodustasid rootslased ja 5% venelased, vähem on lätlasi ning sakslasi. Kui võrrelda klientide arvu viimasel kahel aastal, siis 2016 aastal oli eestlastest klientide osakaal 64%, mis on suurenenud 2017 aastaks 66%. Teiseks suuremaks kliendigrupiks on soomlased ja kolmandaks lätlased, kelle osakaal on suurenenud 3%.

AS Heal äriksumiks kujunes 154 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 2017 67 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 774 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud olid 503 tuhat eurot, kulud suurenesid võrreldes 2016 aastaga 13%. Kulude suurenemise peamiseks põhjusteks, olid gaasi hinna tõus ja online müügi suurenemisest tekkinud teenustasude suurenemine võrreldes 2016 aastaga. Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 171 tuhat eurot, mis on 8% suurem võrreldes 2016 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv	1%	5%
Puhasrentaablus	2%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	1,38
ROA	2%	8%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- 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 tervislike eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama töövõimeliste 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.

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 198 tuhat eurot.

Personal

2017. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 68 töötajat. Aruande aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1319 tuhat eurot, suurenedes aastaga 2%.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud on 119 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

2018 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.

Juhatuse liikmed: Maret Sukles ja Ingrid Talving

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 516	389 691	2
Nõuded ja ettemaksed	49 839	57 187	3
Varud	59 908	59 479	4
Kokku käibevarad	307 263	506 357	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 399 406	2 370 611	6
Immateriaalsed põhivarad	115	1 501	7
Kokku põhivarad	2 399 521	2 372 112	
Kokku varad	2 706 784	2 878 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 176 399	99 271	9
Võlad ja ettemaksed	325 597	266 455	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	1 501 996	365 726	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 176 689	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 176 689	
Kokku kohustised	1 501 996	1 542 415	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	152 600	152 600	11
Kohustuslik reservkapital	15 260	15 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969 814	951 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 114	216 710	
Kokku omakapital	1 204 788	1 336 054	
Kokku kohustised ja omakapital	2 706 784	2 878 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 924 847	2 892 378	12
Muud äritulud	880	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 979	-723 761	14
Mitmesugused tegevuskulud	-503 267	-407 165	15
Tööjõukulud	-1 319 346	-1 292 643	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170 685	-157 512	6,7
Muud ärikulud	-4 295	-3 612	17
Ärikasum (kahjum)	154 155	307 685	
Intressikulud	-22 259	-25 787	18
Muud finantstulud ja -kulud	-15 187	-14 830	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 709	267 068	
Tulumaks	-49 595	-50 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 114	216 710	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heal 2017 aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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 laekuvus 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 31.12.2017 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsete põhivaradena on bilansis kajastatud maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 640 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 640 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 lisanduvald 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	10 637	7 716
Arveldusarvel	186 879	381 975
Kokku raha	197 516	389 691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 285	25 285
Ostjatelt laekumata arved	25 285	25 285
Muud nõuded	21 135	21 135
Viitlaekumised	21 135	21 135
Ettemaksed	10 767	10 767
Tulevaste perioodide kulud	10 767	10 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 187	57 187

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 513	10 196
Müügiks ostetud kaubad	45 478	45 257
Ettemaksed varude eest	6 917	4 026
Kokku varud	59 908	59 479

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 174	12 259
Üksikisiku tulumaks	13 410	13 967
Erisoodustuse tulumaks	50 175	503
Sotsiaalmaks	28 457	29 145
Kohustuslik kogumispension	1 319	1 369
Töötuskindlustusmaksed	1 751	1 817
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 305	59 068

Aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2017. aastal tagasi küsida 97%, seega kasutatav proportsioon oli 3%. 2018. aastal käibemaksu proportsioon jäi samaks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 192	5 645 268	184 103	184 103	558 118	1 761	1 761	6 420 442
Akumuleeritud kulum	0	-3 519 654	-143 634	-143 634	-355 363	0	0	-4 018 651
Jääkmaksumus	31 192	2 125 614	40 469	40 469	202 755	1 761	1 761	2 401 791
Ostud ja parendused	0	72 868	5 947	5 947	44 851	104	104	123 770
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		72 868				1 865	1 865	74 733
Muud ostud ja parendused			5 947	5 947	44 851	-1 761	-1 761	49 037
Amortisatsioonikulu	0	-98 964	-8 592	-8 592	-47 182	0	0	-154 738
Muud muutused	0	0	-212	-212	0	0	0	-212
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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikust elueast. Väheolulise maksumusega põhivarad, soetusmaksumusega alla 640 euro, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 41 512 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 11 355 eurot. Aruandekuupäeva järgselt, 01.01.2018, muudeti põhivara arvelevõtmise alampiiriks 1000 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-37 688	-37 688
Jääkmaksumus	4 275	4 275
Amortisatsioonikulu	-2 774	-2 774
31.12.2016		
Soetusmaksumus	38 705	38 705
Akumuleeritud kulum	-37 204	-37 204
Jääkmaksumus	1 501	1 501
Amortisatsioonikulu	-1 386	-1 386
31.12.2017		
Soetusmaksumus	38 705	38 705
Akumuleeritud kulum	-38 590	-38 590
Jääkmaksumus	115	115

Immateriaalsete põhivaradena on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	34 155	39 495
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	28 840	21 725
1-5 aasta jooksul	73 744	39 653

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Investeeringislaen	1 275 960	99 271	1 176 689		6 kuu EURIBOR+1,715%	14.08.2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 275 960	99 271	1 176 689			
Laenukohustised kokku	1 275 960	99 271	1 176 689			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	31 192	31 192
Ehitised	2 153 979	2 099 518
Masinate ja seadmed	38 117	37 612
Muud materiaalsed põhivarad	176 118	200 424
Kokku	2 399 406	2 368 746

Kõik laenukohustised seisuga 31.12.2017 on sõlmitud eurodes.

Intressimäär investeeringislaenule on 6 kuu Euribor+1,715%, maksegraafiku järgi 1,761%. Aruandekuupäeva järgselt on investeeringislaenu tähtaega pikendatud samadel tingimustel kuni 20.02.2023.a.

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

Ettevõtte on sõlmitud SEB Panga AS-ga arvelduslaenu leping limiidiga 250 000 eurot tähtajaga 31.01.2018. Aruandekuupäeva järgselt on tähtaega pikendatud kuni 31.01.2019.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 laenu koheselt tagasi nõuda. Seisuga 31.12.2017 vastas ettevõtte kõikide laenulepingu tingimustele.

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	2 160	2 160
Muud viitvõlad	264 295	264 295
Võlgnevused tarnijatele	82 347	82 347
Maksuvõlad	59 068	59 068
Võlgnevused töövõtjatele	90 746	90 746
Muud võlad	32 134	32 134
Kokku muud võlad	266 455	266 455

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 2017 moodustas 1 036 928 eurot (31. detsember 2016: 1 168 194 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 207 385 eurot (31. detsembril 2016: 233 639 eurot).

2017. aastal maksti omanikele dividende summas 198 380 eurot (2016. aastal maksti dividende summas 201 432) ja dividendidelt tulumaksu 49 595 eurot (2016. aastal 50 358 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 046 766	1 918 838
Soome	804 877	887 132
Rootsi	17 310	42 732
Saksamaa	13 125	3 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 344	32 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 917 422	2 884 830
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 425	7 548
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 425	7 548
Kokku müügitulu	2 924 847	2 892 378
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	1 365 047	1 270 645
Jaemüük	146 239	166 311
Restoran	599 602	587 718
Sanatoorne ravitegevus	565 759	621 708
Saunad, massaaž jms teenindus	96 287	78 946
Iluteenused	111 617	124 204
Muud vaba aja tegevused	20 217	21 738
Sõitjate vedu	16 846	17 697
Konverentsi tegevus	3 233	3 411
Kokku müügitulu	2 924 847	2 892 378

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

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	833	0
Muud äritulud	47	0
Kokku muud äritulud	880	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-531 495	-510 041
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-66 062	-49 333
Energia	-166 441	-153 315
Elektrienergia	-84 726	-91 491
Soojusenergia	-81 715	-61 824
Transport	-9 981	-11 072
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-773 979	-723 761

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Turustuskulud	-64 050	-40 530
Halduskulud	-256 792	-224 724
Transpordikulud	-93 985	-84 554
Personaliga seotud kulud	-72 923	-46 897
Üldkulud	-3 160	-2 359
Muud	-12 357	-8 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-503 267	-407 165

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-997 561	-976 193
Sotsiaalmaksud	-321 785	-316 450
Kokku tööjõukulud	-1 319 346	-1 292 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	70

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Liikmemaksud	-2 575	-1 999
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-21	-1 131
Kahjum põhivarade likvideerimisest	-383	-212
Muud	-1 316	-270
Kokku muud ärikulud	-4 295	-3 612

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-22 280	-25 815
Intressitulu	21	28
Kokku intressikulud	-22 259	-25 787

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Haapsalu HMR OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 179	83 737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	118 756	102 674

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: 09.05.2018

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TALVING	Juhatuse liige	09.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts HEAL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts HEAL (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning 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 aktsiaselts HEAL finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu lühendatud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

9. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	969 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 114
Kokku	1 036 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1365047	46.67%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	599602	20.50%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	565759	19.34%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	146239	5.00%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	111617	3.82%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	96287	3.29%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	20217	0.69%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	16846	0.58%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	3233	0.11%	Ei

Sidevahendid

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