

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts HEAL

registrikood: 10075401

tänava/talu nimi, Ranna tee 2

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90403

telefon: +372 4724617, +372 4724602

faks: +372 4724601

e-posti aadress: heal@framare.ee, 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

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 5,5% tõusu, mis oli tingitud klientide hulga suurenemisest võrreldes 2015 aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas AS Heal müügitulu 2892 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 44% hotelli- ja 21% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures suurenes ettevõtte müük aastaga 5,5%.

2016.aasta andmete põhjal on kliendiöödest 41 % väliskliendid ja 59 % on eestlased. Välisklientide öödest olulisema osa 84% moodustavad soomlased, 4% moodustasid rootslased ja 5% venelased, vähem on lätlasi ning sakslasi. Kui võrrelda erinevaid aastaid, siis 2010 aastal oli eestlastest klientide osakaal 48%, mis on suurenenud 2016 aastaks 64%. Teiseks suuremaks kliendigrupiks on soomlased ja kolmandaks rootslased. Suurenenud on lätlaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

AS Heal ärikasumiks kujunes 308 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 217 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 724 tuhat eurot, mis on 2% väiksem kui 2015 aastal ja mitmesugused tegevuskulud olid 407 tuhat eurot, suurenedes võrreldes 2015 aastaga 5%. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 158 tuhat eurot, mis on 5% väiksem võrreldes 2015 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Käibe kasv	5%	9%
Puhasrentaablus	7%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38	1,56
ROA	8%	7%

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / 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 tööjõutul.

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 põhivaradesse 124 tuhat eurot.

Personal

2016. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 70 töötajat. Aruandeaastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1293 tuhat eurot, suurenedes aastaga 6%.

Juhatus ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 137 tuhat eurot.

Juhatus 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 hotellitubade sisustuses ja köögiplakis.

Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamine ja ettevõtte kasumise hoidmine.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2017 aasta majandusprognosid ennustavad Eestile majanduse väikest kasvu, peamised riskid võivad tulla väljastpoolt Eestit. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Maret Sukles
Juhatus liige

Ingrid Talving
Juhatus liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	389 691	442 024	2
Nõuded ja ettemaksud	57 187	29 362	3
Varud	59 479	64 891	4
Kokku käibevarad	506 357	536 277	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 370 611	2 401 791	6
Immateriaalsed põhivarad	1 501	4 275	7
Kokku põhivarad	2 372 112	2 406 066	
Kokku varad	2 878 469	2 942 343	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 271	96 002	9
Võlad ja ettemaksud	266 455	248 664	10
Kokku lühiajalised kohustised	365 726	344 666	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 176 689	1 276 901	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 176 689	1 276 901	
Kokku kohustised	1 542 415	1 621 567	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	152 600	152 600	11
Kohustuslik reservkapital	15 260	15 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	951 484	951 223	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 710	201 693	11
Kokku omakapital	1 336 054	1 320 776	
Kokku kohustised ja omakapital	2 878 469	2 942 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 892 378	2 741 785	12
Muud äritulud	0	17 119	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 761	-735 568	14
Mitmesugused tegevuskulud	-407 165	-388 087	15
Tööjõukulud	-1 292 643	-1 219 985	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-157 512	-165 575	6,7
Muud ärikulud	-3 612	-4 798	17
Ärikasum (kahjum)	307 685	244 891	
Intressikulud	-25 787	-30 822	18
Muud finantstulud ja -kulud	-14 830	-12 376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	267 068	201 693	
Tulumaks	-50 358	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 710	201 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Heal 2016 aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (RPS § 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Ettevõtte on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 31.12.2016 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 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 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 varaobjektil 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 bilansipäeval hinnatakse materiaalse 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 bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aastaaruande kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisena.

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 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 rendisuhte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustus 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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 tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	7 716	3 908
Arveldusarvel	381 975	438 116
Kokku raha	389 691	442 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 296	13 296
Ostjatelt laekumata arved	13 296	13 296
Muud nõuded	9 311	9 311
Viitlaekumised	9 311	9 311
Ettemaksed	6 755	6 755
Tulevaste perioodide kulud	6 755	6 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 362	29 362

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	10 196	12 968
Müügiks ostetud kaubad	45 257	41 458
Ettemaksed varude eest	4 026	10 465
Kokku varud	59 479	64 891

Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 259	4 583
Üksikisiku tulumaks	13 967	12 999
Erisoodustuse tulumaks	503	498
Sotsiaalmaks	29 145	27 396
Kohustuslik kogumispension	1 369	1 291
Töötuskindlustusmaksed	1 817	1 691
Muud maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8	13
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	59 068	48 471

Aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2016. aastal tagasi küsida 96%, seega kasutatav proportsioon oli 4%. 2017. aastal käibemaksu uueks proportsiooniks sai 3%.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	31 192	5 637 602	173 550	173 550	568 758	0	0	6 411 102
Akumuleeritud kulum	0	-3 406 751	-139 093	-139 093	-333 156	0	0	-3 879 000
Jääkmaksumus	31 192	2 230 851	34 457	34 457	235 602	0	0	2 532 102
Ostud ja parendused	0	7 666	13 649	13 649	10 601	1 761	1 761	33 677
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 666				0	0	7 666
Muud ostud ja parendused			13 649	13 649	10 601	1 761	1 761	26 011
Amortisatsioonikulu	0	-112 903	-7 001	-7 001	-43 448	0	0	-163 352
Muud muutused	0	0	-636	-636	0	0	0	-636
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 192	5 645 268	184 103	184 103	558 118	1 761	1 761	6 420 442
Akumuleeritud kulum	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

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 32 619 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 12 198 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-35 465	-35 465
Jääkmaksumus	6 498	6 498
Amortisatsioonikulu	-2 223	-2 223
31.12.2015		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-37 688	-37 688
Jääkmaksumus	4 275	4 275
Amortisatsioonikulu	-2 774	-2 774
31.12.2016		
Soetusmaksumus	38 705	38 705
Akumuleeritud kulum	-37 204	-37 204
Jääkmaksumus	1 501	1 501

Immateriaalsete põhivaradena on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	39 495	35 347
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	21 725	32 068
1-5 aasta jooksul	39 653	27 672

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	1 372 903	96 002	1 276 901	0	6 kuu EURIBOR+1,95%	14.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 372 903	96 002	1 276 901	0		
Laenukohustised kokku	1 372 903	96 002	1 276 901	0		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	31 192	31 192
Ehitised	2 099 518	2 125 614
Masinaid ja seadmeid	37 612	40 469
Muud materiaalsed põhivarad	200 424	202 755
Kokku	2 368 746	2 400 030

Kõik laenukohustised seisuga 31.12.2016 on sõlmitud eurodes.

Intressimäär investeeringislaenule on 6 kuu Euribor+1,715%, maksegraafiku järgi 1,761%.

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 31.01.2017. Bilansipäeva järgselt on tähtaega pikendatud kuni 31.01.2018.a. Bilansipäeval arvelduslaenu ei kasutatud.

Pangalaenu leping sisaldab muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) suhtarvude osas, millele ettevõtte finantsnäitajad peavad vastama, vastasel korral on pangal õigus laenu koheselt tagasi nõuda. Seisuga 31.12.2016 vastas ettevõtte kõikidele laenulepingu tingimustele.

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	2 471	2 471
Muud viitvõlad	246 193	246 193
Võlgnevused tarnijatele	75 590	75 590
Maksuvõlad	48 471	48 471
Võlgnevused töövõtjatele	88 870	88 870
Muud võlad	33 262	33 262
Kokku muud võlad	248 664	248 664

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	152 600	152 600
Aktsiate arv (tk)	21 800	21 800
Aktsiate nimiväärtus	7	7

Seoses 2011. aastal eurole üleminekuga, toimus aktsiakapitali ümberregistreerimine eurodesse. Suurendati aktsiakapitali fondiemisiooni teel summani 152 600 eurot. 1 aktsia nimiväärtuseks kinnitati 7 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 40 800.

AS Heal jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 1 168 194 eurot (31. detsember 2015: 1 152 916 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 233 639 eurot (31. detsembril 2015: 230 583 eurot).

2016. aastal maksti omanikele dividende summas 201 432 eurot (2015. aastal dividende ei makstud) ja dividendidelt tulumaksu 50 358 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 918 838	1 689 873
Soome	887 132	992 990
Rootsi	42 732	27 841
Saksamaa	3 861	2 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 267	9 378
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 884 830	2 722 857
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 548	15 368
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 560
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 548	18 928
Kokku müügitulu	2 892 378	2 741 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	1 270 645	1 120 467
Jaemüük	166 311	151 463
Restoran	587 718	556 340
Sanatoorne ravitegevus	621 708	630 664
Saunad, massaaž jms teenindus	78 946	78 013
Iluteenused	124 204	135 127
Muud vaba aja tegevused	21 738	41 851
Sõitjate vedu	17 697	22 374
Konverentsi tegevus	3 411	5 486
Kokku müügitulu	2 892 378	2 741 785

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

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kindlustushüvitis	0	12 200
Muud	0	4 919
Kokku muud äritulud	0	17 119

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

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-510 041	-536 502
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-49 333	-16 282
Energia	-153 315	-169 826
Elektrienergia	-91 491	-83 296
Soojusenergia	-61 824	-86 530
Transport	-11 072	-12 958
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-723 761	-735 568

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Turustuskulud	-40 530	-37 045
Halduskulud	-224 724	-199 352
Transpordikulud	-84 554	-97 946
Personaliga seotud kulud	-46 897	-46 389
Üldkulud	-2 359	-1 606
Muud	-8 101	-5 749
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-407 165	-388 087

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-976 193	-920 442
Sotsiaalmaksud	-316 450	-299 543
Kokku tööjõukulud	-1 292 643	-1 219 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	73

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-4
Liikmemaksud	-1 999	-1 980
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-1 131	-875
Kahjum põhivarade likvideerimisest	-212	-636
Muud	-270	-1 303
Kokku muud ärikulud	-3 612	-4 798

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-25 815	-30 838
Intressitulu	28	16
Kokku intressikulud	-25 787	-30 822

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

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 737	167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	102 674	100 362

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ja võrdleval aastal ostetud remonditeenuseid.

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

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõttel oli 31.12.2016 seisuga arvelduslaen limiidiga 250 000 eurot, mille tähtaeg oli 31.01.2017. Bilansipäeva järgselt 02.02.2017 on pikendatud AS SEB Pangaga arvelduslaenulepingut tähtajaga 31.01.2018. 2017. aasta jaanuaris toimus Fra Mare Thalasso Spaa köögisblokis nõudepesuruumi põranda uuendamine, sauna- ja basseinipargis ning osades hotellitubades sanitaarremont. Hotellitubades uuendati dushiruume. AS Heal nõukogu kinnitas 2017 aasta eelarve.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TALVING	Juhatuse liige	08.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts HEAL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud kaasnevat aktsiaselts HEAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime 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 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 arvamus avaldamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

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

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisega 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 raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 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 arvamus 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 raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Laila Kaasik
Vandeauditor, litsents nr 511

/digitaalselt allkirjastatud/

Karel Villak
Vandeauditor, litsents nr 649

BDO Eesti AS
Tegevusluba nr 1
A. H. Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

08. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	08.05.2017
KAREL VILLAK	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	951 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	216 710
Kokku	1 168 194
Jaotamine	
Kokku	1 168 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1270645	43.93%	Jah
Sanatooriumide tegevus	86905	621708	21.49%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	587718	20.32%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	166311	5.75%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	124204	4.29%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	78946	2.73%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	21738	0.75%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	17697	0.61%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	3411	0.12%	Ei

Sidevahendid

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