

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

## 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 4% languse, mis oli tingitud seoses 2014. aasta alguskuudel toimunud maja remondist tekkinud kliendiööde vähenemisest.

### Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas AS Heal müügitulu 2517 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 40% hotelli- ja 24% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures kahanes ettevõtte müük aastaga 4%.

2014. aasta andmete põhjal on kliendiöödest 58% väliskliendid ja 42% on eestlased. Välisklientide öödest olulisema osa 80% moodustavad soomlased, 5% moodustasid venelased, vähesel määral on rootslasi, sakslasi, iirlasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid siis 2009. aastal eestlastest klientide osakaal oli 33%, 2014. aastaks suurenenud 42%, teiseks suuremaks kliendigrupiks on soomlased ja kolmandaks venelased. Suurenenud on ka rootslaste ja lätlaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

AS Heal ärikasumiks kujunes 73 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 26 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 717 tuhat eurot, mis on 9% väiksem kui 2013. aastal ja mitmesugused tegevuskulud olid 379 tuhat eurot, vähenedes võrreldes 2013. aastaga 4%. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 183 tuhat eurot, mis on 19% suurem võrreldes 2013. aastaga.

### Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Käibe kasv	-4%	-5%
Puhasrentaablus	1%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,86	0,85
ROA	1%	10%

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- 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 tervisele eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama tööõimeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Restoran on esinemispaigaks Haapsalu Linna Muusikakooli õpilastele ja kohalikele taidlejatele.

Aruandeaastal osaleti aktiivselt erinevates projektides: partnerina Terviseturismi klastris ja 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 793 tuhat eurot krooni, mis koosneb peamiselt investeeringutest hoone remonti ja sisustuse uuendamisse.

### Personal

2014. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 74 töötajat. Aruandeaastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1168 tuhat eurot, suurenedes aastaga 2%.

Juhatus ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 130 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. Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamine ja ettevõtte kasumis hoidmine.

**Majanduskeskkonna ebakindlus**

2015. 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.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	191 746	115 921	2
Nõuded ja ettemaksud	38 791	67 632	3
Varud	56 831	51 104	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>287 368</b>	<b>234 657</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 532 102	1 925 276	6
Immateriaalne põhivara	6 498	8 721	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>2 538 600</b>	<b>1 933 997</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>2 825 968</b>	<b>2 168 654</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 987	49 212	9
Võlad ja ettemaksud	240 404	225 725	5,10
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>332 391</b>	<b>274 937</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 374 494	800 601	9
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>1 374 494</b>	<b>800 601</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 706 885</b>	<b>1 075 538</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	152 600	152 600	12
Kohustuslik reservkapital	15 260	15 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925 256	817 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 967	107 800	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 119 083</b>	<b>1 093 116</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>2 825 968</b>	<b>2 168 654</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 516 896	2 616 294	13
Muud äritulud	10 355	8 878	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-717 479	-788 353	15
Mitmesugused tegevuskulud	-379 343	-393 264	16
Tööjõukulud	-1 167 659	-1 145 323	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-182 854	-154 411	
Muud ärikulud	-7 323	-7 459	18
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>72 593</b>	<b>136 362</b>	
Intressikulud	-34 837	-17 750	19
Muud finantstulud ja -kulud	-11 789	-10 812	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>25 967</b>	<b>107 800</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>25 967</b>	<b>107 800</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 593	136 362	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	182 854	154 533	6,7
Muud korrigeerimised	-11 789	-10 814	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>171 065</b>	<b>143 719</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 842	-5 057	
Varude muutus	-5 727	7 361	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 519	-24 145	
Makstud intressid	-33 686	-17 687	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-350 594	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>246 606</b>	<b>-110 041</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-787 457	-85 738	6
Laekunud intressid	9	80	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-787 448</b>	<b>-85 658</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700 000	866 000	
Saadud laenude tagasimaksud	-83 333	-1 086 604	
Makstud dividendid	0	-1 318 900	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>616 667</b>	<b>-1 539 504</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>75 825</b>	<b>-1 735 203</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 921	1 851 124	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>75 825</b>	<b>-1 735 203</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 746	115 921	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2012</b>	152 600	15 260	817 456	985 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	107 800	107 800
<b>31.12.2013</b>	152 600	15 260	925 256	1 093 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 967	25 967
<b>31.12.2014</b>	152 600	15 260	951 223	1 119 083

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i HEAL 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS HEAL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtteid firmal ei ole.

### 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. Bilansis seisuga 31.12.2014 ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

### Varud

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

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

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäär soetatud immateriaalsele põhivarale aastas on 20%

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimaliku 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 müügiikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on

kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väiksema võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogused eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aastaaruande kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640 eurot

#### **Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1.rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvalid väljamakseid;
- 2.renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle;
- 3.rentnikul on rendilepingu lõppemisel eelisväljaostu kohustus.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi olemasolul kajastatakse seda bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustused**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

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

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

#### **Sihtfinantseerimine**

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

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

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5%-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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

#### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuduluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksudohustust 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	4 811	4 863
arveldusarvel	186 935	111 058
<b>Kokku raha</b>	<b>191 746</b>	<b>115 921</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 733	15 733
Ostjatelt laekumata arved	15 733	15 733
Muud nõuded	8 385	8 385
Viitlaekumised	8 385	8 385
Ettemaksed	14 673	14 673
Tulevaste perioodide kulud	14 673	14 673
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>38 791</b>	<b>38 791</b>
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 610	48 610
Ostjatelt laekumata arved	48 610	48 610
Muud nõuded	9 209	9 209
Viitlaekumised	9 209	9 209
Ettemaksed	9 813	9 813
Tulevaste perioodide kulud	9 813	9 813
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>67 632</b>	<b>67 632</b>

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	14 421	15 202
Müügiks ostetud kaubad	42 311	32 445
Ettemaksed varude eest	99	3 457
<b>Kokku varud</b>	<b>56 831</b>	<b>51 104</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Käibemaks	11 078	13 119
Üksikisiku tulumaks	13 983	12 454
Erisoodustuse tulumaks	440	463
Sotsiaalmaks	27 812	25 220
Kohustuslik kogumispension	1 356	1 125
Töötuskindlustusmaksed	2 158	1 937
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170	119
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>56 998</b>	<b>54 437</b>

Aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2014. aastal tagasi küsida 91%, seega kasutatav proportsioon oli 9%. 2015. aastal jääb käibemaksu proportsioon samaks.

## Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
<b>31.12.2012</b>								
Soetusmaksumus	31 192	5 036 471	154 541	154 541	355 480	8 570	8 570	5 586 254
Akumuleeritud kulum	0	-3 141 373	-139 511	-139 511	-303 167	0	0	-3 584 051
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 192</b>	<b>1 895 098</b>	<b>15 030</b>	<b>15 030</b>	<b>52 313</b>	<b>8 570</b>	<b>8 570</b>	<b>2 002 203</b>
Ostud ja parendused	0	45 711	13 205	13 205	19 450	64 363	64 363	142 729
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		45 711				0	0	45 711
Muud ostud ja parendused			13 205	13 205	19 450	64 363	64 363	97 018
Amortisatsioonikulu	0	-129 022	-3 148	-3 148	-20 309	0	0	-152 479
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-67 177	-67 177	-67 177
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-67 177	-67 177	-67 177
<b>31.12.2013</b>								
Soetusmaksumus	31 192	5 082 182	166 589	166 589	369 367	5 756	5 756	5 655 086
Akumuleeritud kulum	0	-3 270 395	-141 502	-141 502	-317 913	0	0	-3 729 810
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 192</b>	<b>1 811 787</b>	<b>25 087</b>	<b>25 087</b>	<b>51 454</b>	<b>5 756</b>	<b>5 756</b>	<b>1 925 276</b>
Ostud ja parendused	0	555 420	14 782	14 782	223 011	549 664	549 664	1 342 877
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		555 420				0	0	555 420
Muud ostud ja parendused			14 782	14 782	223 011	549 664	549 664	787 457
Amortisatsioonikulu	0	-136 356	-5 412	-5 412	-38 863	0	0	-180 631
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-555 420	-555 420	-555 420
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-555 420	-555 420	-555 420
<b>31.12.2014</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>31 192</b>	<b>2 230 851</b>	<b>34 457</b>	<b>34 457</b>	<b>235 602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 532 102</b>

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikust elueast. Väheolulise maksumusega põhivara, soetusmaksumusega alla 640 euro, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 22 679 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 10 836 eurot.

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	31 777	31 777
Akumuleeritud kulum	-31 188	-31 188
<b>Jääkmaksumus</b>	589	589
Ostud ja parendused	10 186	10 186
Amortisatsioonikulu	-2 054	-2 054
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-33 242	-33 242
<b>Jääkmaksumus</b>	8 721	8 721
Amortisatsioonikulu	-2 223	-2 223
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-35 465	-35 465
<b>Jääkmaksumus</b>	6 498	6 498

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	34 685	41 327
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	35 364	34 703
1-5 aasta jooksul	59 740	95 132

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

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

  

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	849 813	49 212	800 601		6 kuu Euribor+1,95%	14.08.2018
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	849 813	49 212	800 601			
<b>Laenukohustused kokku</b>	849 813	49 212	800 601			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	31 192	31 192
Ehitised	2 230 851	1 811 787
Masinaid ja seadmed	34 457	25 087
Muu materiaalne põhivara	235 602	51 454
<b>Kokku</b>	<b>2 532 102</b>	<b>1 919 520</b>

Kõik laenukohustused seisuga 31.12.2014 on sõlmitud eurodes (2013: eurodes).

Intressimäär investeeringislaenul on 6 kuu Euribor+1,95%, maksegraafiku järgi 2,078%.

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 31.01.2015. Bilansipäeva järgselt on tähtaega pikendatud kuni 31.01.2016.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 31.12.2014 vastas ettevõtte kõikidele laenulepingu tingimustele.

## Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 947	2 947	
Muud viitvõlad	237 457	237 457	
võlgnevused tarnijatele	61 441	61 441	
maksuvõlad	56 998	56 998	5
võlgnevused töövõtjatele	80 058	80 058	
muud võlad	38 960	38 960	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>240 404</b>	<b>240 404</b>	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 786	1 786	
Muud viitvõlad	223 939	223 939	
võlgnevused tarnijatele	61 709	61 709	
maksuvõlad	54 437	54 437	5
võlgnevused töövõtjatele	77 336	77 336	
muud võlad	30 457	30 457	
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>225 725</b>	<b>225 725</b>	

## Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
turundustoetus	9 333	7 798
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>9 333</b>	<b>7 798</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>9 333</b>	<b>7 798</b>

28.12.2011 otsustas EAS rahuldada taotluse projektile "Fra Mare Thalasso Spa WELLNESS toodete turundus välisurgudel". Projekti abikõlblikkuse periood on 07.10.2011-06.10.2014 ja kogumaksumus 129 086 eurot, millest toetuse saaja omafinantseering on minimaalselt 50%. Toetust maksti aruande esitamisel 6 etapis. Projekti lõpparuanne esitati 05.11.2014.



## Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 fondiemissiooni 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 2014 moodustas 951 223 eurot (31. detsember 2013: 925 256 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 190 245 eurot (31. detsembril 2013: 185 051 eurot).

2012. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividendid summas 1 318 900 eurot ja need on välja makstud 2013. aastal. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 350 594 eurot. 2013. ja 2014. aastal ei ole dividende välja kuulutatud.

## Lisa 13 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 347 617	1 322 362
Soome	1 078 589	1 128 170
Rootsi	24 256	55 360
Saksamaa	5 522	13 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 635	42 691
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 479 619</b>	<b>2 561 762</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	37 277	54 532
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>37 277</b>	<b>54 532</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 516 896</b>	<b>2 616 294</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	1 005 842	978 702
Jaemüük	4 960	346 286
Restoran	326 367	359 040
Sanatoorne ravitegevus	592 039	671 830
Saunad, massaaž jms teenindus	54 856	57 380
Iluteenused	136 050	146 753
Muud vaba aja tegevused	388 523	17 210
Sõitjate vedu	4 444	36 466
Konverentsi tegevus	3 815	2 627
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 516 896</b>	<b>2 616 294</b>

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

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	9 333	7 798
Muud	1 022	1 080
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>10 355</b>	<b>8 878</b>

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-478 078	-517 183
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14 611	-14 437
Energia	-208 456	-235 372
Elektrienergia	-81 740	-105 768
Soojusenergia	-126 716	-129 604
Transport	-16 334	-21 361
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-717 479</b>	<b>-788 353</b>

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Turustuskulud	-68 423	-67 760
Halduskulud	-193 092	-198 873
Transpordikulud	-77 780	-89 000
Personaliga seotud kulud	-22 113	-19 260
Üldkulud	-2 505	-1 456
Muud	-15 430	-16 915
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-379 343</b>	<b>-393 264</b>

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-878 432	-861 359
Sotsiaalmaksud	-289 227	-283 964
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-1 167 659</b>	<b>-1 145 323</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	74	73

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	-8
Liikmemaksud	-1 994	-2 217
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-561	-346
Muud	-4 762	-4 888
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-7 323</b>	<b>-7 459</b>

## Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-34 846	-17 829
Intressitulu	9	79
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-34 837</b>	<b>-17 750</b>

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	97 421	113 398

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 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte on arvelduslaen limiidiga 250 000 eurot, mille tähtaeg oli 31.01.2015.

Bilansipäeva järgselt 03.02.2015 on pikendatud AS SEB Pangaga arvelduslaenulepingut tähtajaga 31.01.2016.

2015. aasta esimeses pooles on juhatuse võtnud plaani majutusettevõtte vedelgaasi küte vahetada õlikütte vastu.

## Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 45 023 euro võrra (31.12.2013: 40 280 euro võrra). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2015. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Ettevõtte sõlmitud pangaga arvelduslaenuleping summas 250 000 eurot likviidsuse puudumise riski katteks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TALVING	Juhatuse liige	16.04.2015

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HEAL aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat aktsiaselts HEAL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeauditiitori kohustus

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

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

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

## Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt aktsiaselts HEAL finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Laile Kaasik

Vandeauditiitor, litsents nr 511

BDO Eesti AS

Tegevusluba nr 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

16.04.2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAILE KAASIK	Vandeaudiitor	16.04.2015

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 967
<b>Kokku</b>	<b>951 223</b>



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	592039	23.52%	Jah
Hotellid	55101	1005842	39.96%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	388523	15.44%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	326367	12.97%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	136050	5.41%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	54856	2.18%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	4960	0.20%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	4444	0.18%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	3815	0.15%	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