

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts HEAL

registrikood: 10075401

tänava/talu nimi, Ranna tee 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn

valid:

postisihnumber: 90403

maakond: Lääne maakond

telefon: 472 4602

faks: 472 4601

e-posti aadress: raamatupid@framare.ee

veebilehe aadress: www.framare.ee

Sisukord

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

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 tervikuna teenuste müügitulu tõusu, mis oli tingitud peamiselt kliendiööde arvu ja lisateenuste müügi suurenemisest.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas AS Heal müügitulu 42,3 mln krooni. Müügitulust moodustas 38% hotelli- ja 27% sanatoorsete teenuste müük. Seejuures kasvas ettevõtte müük aastaga 3%.

2010. aasta andmete põhjal on 77 % ettevõttes ööbinud klientidest välisklientid ja 23 % on eestlased. Välisklientidest olulisema osa 87% moodustavad soomlased, vähesel määral on rootslasi, venelasi, sakslasi, iirlasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2007, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal tõustes 8% kuni 47%, 2009 aastal eestlaste osakaal vähenes 33%-le ja 2010 aastal vähenes 23%-ni. Suurenenud on ka venelaste ja lätlaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

AS Heal ärikasumiks kujunes 1,4 milj krooni ja brutokasumiks kujunes 1,1 mln krooni

Kaupade ja teenuste kulu oli 11,8 milj krooni, mis on 13% suurem kui 2009 aastal ja mitmesugused tegevuskulud olid 5,2 miljonit krooni suurenedes võrreldes 2009 aastaga 6%. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 7,4 mln krooni, mis on samas suurusjärgus võrreldes 2009 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Käibe kasv	3%	-19%
Puhasrentaablus	3%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	1,13
ROA	2%	2%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- 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: partnerina Terviseturismi ning Läänemaa Tervise- ja Loomemajanduse klasterites, lisaks veel koostööpartnerina Terviseedenduse ja Taastusravi Kompetentsikeskuses.

Ettevõtte juhatuse liige osales Läänemaa Arengu Keskuse nõukogu ja Läänemaa Turismi nõukogu töös.

AS Heal on Eesti Spa Liidu liige.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Ettevõtte pikaajalise laenu ja liisingute intressimäärad on seotud EURIBORiga. Intressimäärade väike tõus 2010 aastal, avaldas mitteolulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,5 mln krooni, mis on samas suurusjärgus 2009 aasta investeeringutega. Investeeringute väike summa oli tingitud 2007 aastal teostatud suurtest investeeringutest uue korpuse ehitusse ja inventari ning kokkuhoiurežiimist.

Personal

2010. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 75 töötajat. Aruande. aastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 16,6 milj krooni, kahanedes aastaga 1%. Tööjõukulude kahanemine oli seotud peamiselt osalise töötaja rakendamisega aasta alguses.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 1,4 milj krooni.

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 jätkuvalt jahenenud majanduskeskkonnas. Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on jätkuvalt ettevõtte kasumis hoidmine.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2008 aastal Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud 2010 aastal jätkuvalt negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust, seose müügihindade langusega. 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.

Juhatuse liikmed:

Maret Sukles

Ingrid Talving

Haapsalus, 20.04.2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Heal tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti Vabariigi Hea Raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. AS Heal on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liikmed:

Maret Sukles

Ingrid Talving

Haapsalus 20.04.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 166 252	3 806 391	2
Nõuded ja ettemaksed	7 751 386	6 358 755	3,4,6
Varud	856 760	716 727	7
Kokku käibevara	12 774 398	10 881 873	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	19 898 300	21 898 300	
Materiaalne põhivara	35 413 350	42 237 540	8
Immateriaalne põhivara	75 471	155 994	9
Kokku põhivara	55 387 121	64 291 834	
Kokku varad	68 161 519	75 173 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 383 046	5 710 408	10,12
Võlad ja ettemaksed	6 049 959	3 881 368	5,13
Kokku lühiajalised kohustused	11 433 005	9 591 776	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 020 923	29 997 577	10,12
Võlad ja ettemaksed	2 700 000	2 700 000	13
Kokku pikaajalised kohustused	24 720 923	32 697 577	
Kokku kohustused	36 153 928	42 289 353	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	2 180 000	2 180 000	15
Kohustuslik reservkapital	218 000	218 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 486 354	29 237 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 237	1 249 197	
Kokku omakapital	32 007 591	32 884 354	
Kokku kohustused ja omakapital	68 161 519	75 173 707	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	42 349 078	40 992 457	16
Muud äritulud	37 064	42 273	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 769 957	-10 441 140	18
Mitmesugused tegevuskulud	-5 176 323	-4 896 219	19
Tööjõukulud	-16 563 492	-16 734 240	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 355 135	-7 490 633	8,9
Muud ärikulud	-90 458	-73 492	21
Ärikasum (-kahjum)	1 430 777	1 399 006	
Finantstulud ja -kulud	224 106	-149 809	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 654 883	1 249 197	
Tulumaks	-531 646		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 237	1 249 197	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 430 777	1 399 006	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 355 135	7 490 633	8,9
Muud korrigeerimised	-188 320	-172 671	
Kokku korrigeerimised	7 166 815	7 317 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 845 763	48 145	
Varude muutus	-140 033	212 485	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	548 597	-674 889	
Makstud intressid	-656 124	-1 338 753	
Makstud ettevõtte tulumaks	-531 646	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 664 149	6 963 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450 422	-59 008	
Laekunud intressid	5 706	104 001	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-444 716	44 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 186 576	-7 466 143	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-117 440	-105 762	10
Makstud dividendid	-555 556	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 859 572	-7 571 905	
Kokku rahavood	359 861	-562 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 806 391	4 369 347	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	359 861	-562 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 166 252	3 806 391	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 180 000	218 000	29 237 157	31 635 157
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 249 197	1 249 197
31.12.2009	2 180 000	218 000	30 486 354	32 884 354
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 123 237	1 123 237
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2010	2 180 000	218 000	29 609 591	32 007 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i HEAL 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi seisuga 31. detsember 2010 ei ole. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtteid firmal ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

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 sisaldab ebatõenäoliselt laekuvaid arveid, mis on eraldi välja toodud lisas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Materjalide ja kauba varude kajastamisel raamatupidamises on kasutatud varude kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud on inventeeritud ja jäagid on antud kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni.

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%

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmishituse vastuvõtmiseni, on lülitatud ehitiste maksumusse.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on soetatud immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

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

Kasutusrendimaksed 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustus 10% osakapitalist. 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 osakapitali suurendamiseks.

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 5.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude finantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Seotud osapooled

AS HEAL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) ettevõtte juhtkonna ning juhatuse liikmeid ja nende lähisugulasi;
- c) sidusettevõtteid;
- d) samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Raha laekumisel tekkinud kursivahe kajastatakse ärituluna / -kuluna.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 20.04.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	84 982	175 343
Arvelduskontod	4 081 270	3 631 048
Kokku raha	4 166 252	3 806 391

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	545 011	681 343
Ostjatelt laekumata arved	555 852	683 590
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 841	-2 247
Muud nõuded	7 015 766	5 533 737
Intressinõuded	6 921 738	5 435 675
muud nõuded	94 028	98 062
Ettemaksed	190 609	143 675
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 751 386	6 358 755

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	555 852	683 590
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 841	-2 247
Kokku nõuded ostjate vastu	545 011	681 343
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 247	-12 576
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 921
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 841	-2 247
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 247	9 655
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-10 841	-2 247

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	533 985	43
Käibemaks	204 196	223 903
Üksikisiku tulumaks	185 943	167 386
Erisoodustuse tulumaks	6 376	5 015
Sotsiaalmaks	392 271	353 294
Kohustuslik kogumispension	7 369	0
Töötuskindlustusmaksed	41 487	38 012
Maamaks	0	-1 572
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 535	4 223
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 373 162	790 304

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 29 609 591 krooni. Maksimaalne võimalik tulumkasukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel 2011 aastal dividendidena, on 6 218 014 krooni. netodividendina on võimalik välja maksta 23 391 577 krooni

Aktsiaseltsil HEAL oli õigus soetatud käibemaksu 2010 aastal tagasi küsida 92%, seega kasutatav proportsioon oli 8%. Alates 2011 aastast võib rakendada käibemaksule 9% proportsiooni.

Lisa 6 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	6 921 738	6 921 738		
Muud nõuded	94 028	94 028		
Kokku muud nõuded	7 015 766	7 015 766		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	5 435 675	5 435 675		
Muud nõuded	98 062	98 062		
Kokku muud nõuded	5 533 737	5 533 737		

Lisa 7 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	288 741	316 044
Müügiks ostetud kaubad	552 561	399 146
Ettemaksed varude eest	15 458	1 537
Kokku varud	856 760	716 727

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2008									
Soetusmaksumus	488 050	78 096 528	0	2 298 933	2 298 933	5 635 572	13 796	13 796	86 532 879
Akumuleeritud kulum	0	-32 680 300	0	-1 361 891	-1 361 891	-3 264 118	0	0	-37 306 309
Jääkmaksumus	488 050	45 416 228	0	937 042	937 042	2 371 454	13 796	13 796	49 226 570
Ostud ja parendused	0	29 499	359 914	0	359 914	29 509	0	0	418 922
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		29 499					0	0	29 499
Muud ostud ja parendused			359 914	0	359 914	29 509	0	0	389 423
Amortisatsioonikulu	0	-6 251 308	-108 874	-338 941	-447 815	-695 033	0	0	-7 394 156
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-13 796	-13 796	-13 796
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0		-13 796	-13 796	-13 796
31.12.2009									
Soetusmaksumus	488 050	78 126 027	359 914	2 298 933	2 658 847	5 639 855	0	0	86 912 779
Akumuleeritud kulum	0	-38 931 608	-108 874	-1 700 832	-1 809 706	-3 933 925	0	0	-44 675 239
Jääkmaksumus	488 050	39 194 419	251 040	598 101	849 141	1 705 930	0	0	42 237 540
Ostud ja parendused	0	250 595	0	19 313	19 313	148 002	32 512	32 512	450 422
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		250 595					0		250 595
Muud ostud ja parendused			0	19 313	19 313	148 002	32 512	32 512	199 827
Amortisatsioonikulu	0	-6 229 820	-118 772	-303 727	-422 499	-622 293	0		-7 274 612
31.12.2010									
Soetusmaksumus	488 050	78 376 622	359 914	2 237 460	2 597 374	5 629 599	32 512	32 512	87 124 157
Akumuleeritud kulum	0	-45 161 428	-227 646	-1 923 773	-2 151 419	-4 397 960	0		-51 710 807
Jääkmaksumus	488 050	33 215 194	132 268	313 687	445 955	1 231 639	32 512	32 512	35 413 350

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikkusest elueast. Väheolulise maksumusega põhivara, soetusmaksumusega alla 10 000 krooni, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 277 896 krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid maksumusega alates 1000 kroonist, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 137 783 krooni.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	482 659	482 659
Akumuleeritud kulum	-230 188	-230 188
Jääkmaksumus	252 471	252 471
Amortisatsioonikulu	-96 477	-96 477
31.12.2009		
Soetusmaksumus	482 659	482 659
Akumuleeritud kulum	-326 665	-326 665
Jääkmaksumus	155 994	155 994
Amortisatsioonikulu	-80 523	-80 523
31.12.2010		
Soetusmaksumus	482 659	482 659
Akumuleeritud kulum	-407 188	-407 188
Jääkmaksumus	75 471	75 471

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
sõiduautod	136 713	125 830	10 883	
Kapitalirendikohustused kokku	136 713	125 830	10 883	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduautod	254 153	117 440	136 713	
Kapitalirendikohustused kokku	254 153	117 440	136 713	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	132 268	132 268
31.12.2009	251 040	251 040

AS HEAL on võtnud kapitalirendile 2 sõiduauto

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	177 179	606 342
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	208 803	617 013
1-5 aasta jooksul	201 606	56 065

AS HEAL on võtnud kasutusrendile 3 sõiduauto.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	27 267 256	5 257 216	22 010 040	
Pikaajalised laenud kokku	27 267 256	5 257 216	22 010 040	
Kapitalirendikohustused kokku	136 713	125 830	10 883	
Laenukohustused kokku	27 403 969	5 383 046	22 020 923	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	35 453 832	5 592 968	29 860 864	
Pikaajalised laenud kokku	35 453 832	5 592 968	29 860 864	
Kapitalirendikohustused kokku	254 153	117 440	136 713	
Laenukohustused kokku	35 707 985	5 710 408	29 997 577	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus					
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	488 050	33 215 194	313 687	1 231 639	35 248 570
31.12.2009	488 050	39 194 419	598 101	1 705 930	41 986 500

AS HEAL laenu tagatiseks on seatud hüpoteek, AS SEB Pank kasuks Haapsalus asuvale kinnistule aadressiga Ranna tee 2 summas 58 000 000 krooni ja kõrvalnõuetega 6 500 000 krooni.

AS HEAL on sõlminud kommertspandi lepingu 12.06.2008 AS SEB Panga kasuks summas 13 320 000 krooni.

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	534 415	534 415		
Dividendivõlad	1 444 444	1 444 444		
Muud viitvõlad	2 700 000		2 700 000	
Muud võlad	4 071 100	4 071 100		
Kokku muud võlad	8 749 959	6 049 959	2 700 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	358 865	358 865		
Muud viitvõlad	2 700 000		2 700 000	
Muud võlad	3 522 503	3 522 503		
Kokku muud võlad	6 581 368	3 881 368	2 700 000	

09.12.2010 aktsionäride erakorraline üldkoosolek otsustas jaotada dividendideks kokku 2 000 000 krooni, millest 2010 aastal maksti välja 555 556 krooni.

Rida Muud võlad sisaldab võlgnevusi tarnijatele, töövõtjatele ja maksuvõlgasid seisuga 31.12.2010.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Turismitoodete turundus	50 029
Teadmiste ja oskuste arendamine	31 416
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	81 445
Kokku sihtfinantseerimine	81 445
	31.12.2009 Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Turismitoodete turundus	102 092
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	102 092
Kokku sihtfinantseerimine	102 092

2008 esitati taotlus EASile raha saamiseks projektile "AS HEAL turismitoodete turundus", mis hõlmab perioodi

18.09.2008-30.06.2011 kogusummas 1 233 500 krooni. Taotlus registreeriti ja kinnitati 17.09.2008 EASi poolt.

2009 aastal esitati EASile taotlus programmi Teadmiste ja oskuste arendamine projektile "HEAL AS koolitusplaani rakendamine aastal 2009/2010 personalipoliitikast ja e/v arendusplaanist lähtuvalt". Taotlus registreeriti ja kinnitati 27.10.2009 ja rahuldati 01.11.2010

Lisa 15 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	2 180 000	2 180 000
Aktsiate arv (tk)	21 800	21 800
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Aktsiakapital üldsummas 2 180 000 krooni jaguneb 21 800 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 40 800.

2010. aastal aktsiakapitali muutust ei ole toimunud.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 367 939	22 956 355
Soome	18 990 323	16 416 057
Rootsi	1 200 741	492 546
Saksamaa	95 818	152 055
Muud Euroopa Liidu riigid	199 050	143 446
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	41 853 871	40 160 459
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	438 035	670 661
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	57 172	161 337
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	495 207	831 998
Kokku müügitulu	42 349 078	40 992 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hotellid	16 114 755	16 089 465
Jaemüük	5 180 275	4 682 728
Restoran	5 031 952	4 905 759
Sanatoorne ravitegevus	11 262 980	10 948 887
Saunad, massaaž jms teenindus	887 167	1 087 289
Iluteenused	2 457 065	2 066 602
Muud vaba aja tegevused	331 381	223 939
Valuutavahetus	193 465	158 982
Sõitjate vedu	800 892	718 488
Konverevtsi tegevus	89 146	110 318
Kokku müügitulu	42 349 078	40 992 457

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

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Käibemaksu proportsiooni muutusest tekkinud tulu	0	35 975
lootusetuks kantud nõude laekumine	29 053	0
Muud	8 011	6 298
Kokku muud äritulud	37 064	42 273

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 811 791	-7 209 186
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-265 211	-211 397
Energia	-3 365 580	-2 715 191
Elektrienergia	-1 393 689	-1 255 326
Soojusenergia	-1 971 891	-1 459 865
Majutus ja transport	-327 375	-305 366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 769 957	-10 441 140

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Turustuskulud	-759 385	-572 030
Halduskulud	-3 061 589	-2 976 633
Transpordikulud	-824 977	-924 855
Personaliga seotud kulud	-272 657	-217 663
Üldkulud	-61 890	-42 888
Muud	-195 825	-162 150
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 176 323	-4 896 219

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-12 305 028	-12 465 406
Sotsiaalmaksud	-4 258 464	-4 268 834
Kokku tööjõukulud	-16 563 492	-16 734 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	86

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-25 943	-31 662
Trahvid, viivised ja hüvitised	-857	-302
Liikmemaksud	-19 878	-29 400
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-28 390	-6 650
Muud	-15 390	-5 478
Kokku muud ärikulud	-90 458	-73 492

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	1 244 100	1 400 507
Intressikulud	-831 674	-1 377 645
Intressikulu laenudelt	-831 674	-1 377 645
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-34 830	-16 220
Muud finantstulud ja -kulud	-153 490	-156 451
Kokku finantstulud ja -kulud	224 106	-149 809

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 819 989	3 184 050	27 333 975	2 992 425

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 017	1 238 345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	-1 433 980	-1 713 377

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 20.04.2011 vahemikul toimunud sündmused:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.
2. Kulude optimeerimise eesmärgil viidi aktsiaseltsi HEAL töötajad ajavahemikul 11.01-28.02.2011 osalisele tööajale.
3. AS HEAL juhatus ja nõukogu hindasid bilansipäeva seisuga 31.12.2010 kasutatavate põhivarade amortisatsioonimäärade, -meetodite ja hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust. Hinnangu läbiviimisel ilmnas, et põhivara tegelik kasulik eluiga on oluliselt pikem, kui esialgu hinnatud ja seoses sellega otsustati vähendada põhivara amortisatsioonimäärasid alates 01.01.2011.
4. Peale bilansipäeva pikendati TopSpa OÜ ostumüügilepingu tasumise lõpptähtaega ja allutatud laenulepingut 31.12.2014.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TALVING	Juhatuse liige	05.05.2011
MARET SUKLES	Juhatuse liige	05.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts HEAL aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts HEAL raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts HEAL finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiiu Soots

Vandeaudiitori number 414

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

05.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts HEAL (registrikood: 10075401) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU SOOTS	Vandeaudiitor	05.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 486 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 237
Kokku	29 609 591
Jaotamine	
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	207 671
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 401 920
Kokku	29 609 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	16114755	38.05%	Jah
Sanatooriumide ravitegevus	86905	11262980	26.60%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	5180275	12.23%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5031952	11.88%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2457065	5.80%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	887167	2.09%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	800892	1.89%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	331381	0.78%	Ei
Valuutavahetus	66129	193465	0.46%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	89146	0.21%	Ei

Sidevahendid

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