

AS HEAL

Majandusaasta aruanne 2005

Pärnu Maakohut registratsioonid
SAADUD

06.07.2006

.....lk. nr. 53481.....



AS HEAL
Haapsalu

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Ranna tee 2
90403 Haapsalu
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10075401

Telefon:

37 247 340 19

Faks:

37 247 374 35

E-mail:

heal@framare.ee

Audiitor:

Meelis Asi

Aruandeaasta algus ja lõpp: :

01.01.2005-31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

Aktsionäride nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	14
Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud.....	15
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	16
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	18
Lisa 7 Kapitalirent, kasutusrent	18
Lisa 8 Pikaajalised võlad.....	19
Lisa 9 Sihtfinantseerimine.....	19
Lisa 10 Aktiivkapital.....	20
Lisa 11 Realiseerimise netokäive	20
Lisa 12 Muud äritulud.....	21
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud.....	21
Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad.....	21
Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega.....	22
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused	23
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	24
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	25
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005 AASTA MAJANDUS-AASTA ARUANDELE.....	26

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Heal AS on 1992 aastal asutatud ettevõtte. Reaalse majandustegevusega alustati 1993. Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on spa- ja raviturism ja sellega seotud teenuste: toitlustamine, majutamine ning ravi-, tervise- ja lõõgastusteenuste pakkumine. Ettevõtte teenuste valikusse kuuluvad peale traditsiooniliste raviturismipakettide ka lõõgastumiseks ja hea enesetunde loomiseks mõeldud puhkuse ja vaba aja veetmise kompleksteenused. Ettevõttel on 2005 aastal kaks allüksust – Spa Hotell Fra Mare ja Bergfeldti mudaravila.

Heal AS annab tööd enam kui 100 töötajale.

AS-i HEAL emaettevõtjaks on Haapsalu HMR OÜ.

Juriidiline aadress:	Ranna tee 2 90403 Haapsalu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10075401
Telefon:	37 2473 4019
Faks:	37 2472 4601
E-mail:	heal@framare.ee
Audiitor:	Meelis Asi

TEGEVUSARUANNE

AS Heal asub Haapsalus ja ettevõtte põhitegevusaladeks on taastusravi, majutamine, toitlustamine ja isikuteenuste pakkumine.

2005. aastal oli AS Heal käive 29,8 miljonit krooni, mis on 5,2% vähem kui 2004. aastal. Seejuures 63,8 % teenustest müüdi välisriikides. Suurim eksportriik oli Soome. Pakutavate teenuste sortimenti lisandusid 2005. aastal mitmed uued spa- ja iluteenused.

Aastal 2005 iseloomustas Heali AS majandustegevust põhitegevusega seotud teenuste kvaliteedi tõstmine ja Spa Hotelli Fra Mare tegevuse laiendamine. Kasum tekkis peamiselt sidusettevõtte müügist.

Ettevõtte majandustegevus on aastatel 1999 kuni 2003 stabiilselt laienenud, mida iseloomustab nendel aastatel käibe kasv. 2005 aastal on toimunud 5,2% käibe langus, mille põhjustas Spa Hotell Fra Mare majutuskorpuse ehitusest tingitud osaline sulgemine, jaanuaris 2005 toimunud uputusest tekkinud sulgemine ning Soome suurima koostööpartneri Töölön Matkatoimisto pankrott. Keskenduti Spa Hotell Fra Mare laienduse projekteerimisele ning Thalasso Spa toote arendamisele.

2005.aasta andmete põhjal on 70 % ettevõttes õõbinud klientidest väliskliendid ja 30 % on eestlased. Välisklientidest olulisema osa moodustavad soomlased, vähesel määral on venelasi, rootslasi, sakslasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2005, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal tõustes 8% kuni 30%. Suurenenud on ka norralaste ja venelaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

Ettevõttes majutatud klientidest 93,7% on paketeenuse ostnud kliendid ja 6,3% klientidest on valinud majutusteenuse.

2005 aastal pühenduti klientide arvu suurendamisele ja müüdi lühikesi 2-3 päevaseid pakette, et laiendada teravnenud konkurentsitingimustes turu ulatust. 2005 aastal laiendati Spa Hotell Fra Mare majutuskorpuse juurdeehitusega (oktoobris valmis 12 tuba ja detsembri lõpuks veel 7 tuba).

2005. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 107 töötajat. 2005. a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 13 226 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 920,1 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 528,4 tuhat krooni.

HEAL AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välisturistidele kui ka siseturismi jaoks. Laiendada ja kaasajastada Spa Hotelli Fra Mare ja tuua turule uus kaubamärk Thalasso Spa Fra Mare.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 23 toodud AS-i Heal 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

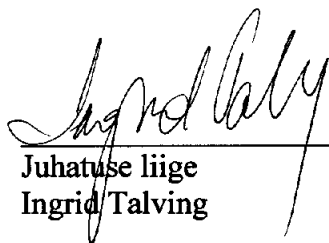
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. AS Heal on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatusesimees
Urmas Sukles

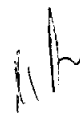


Juhatus liige
Maret Sukles



Juhatus liige
Ingrid Talving

Haapsalu, 20. mai 2006



Bilanss
 (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)	Lisa nr.
RAAMATUPIDAMISBILANS			
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha	574.133	177.672	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	701.653	0	1
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	378.017	953.017	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	203.296	6.899	
Muud lühiajalised nõuded	2.437.867	2.120.837	
Ettemaksed teenuste eest	311.289	201.353	
Nõuded ja ettemaksed kokku	3.330.468	3.282.106	2
Varud			
Tooraine ja materjal	198.233	176.966	
Müügiks ostetud kaubad	483.694	538.560	
Ettemaksed varude eest	3.779	3.262	
Varud kokku	685.705	718.787	3
KÄIBEVARA KOKKU	5.291.959	4.178.565	
PÕHIVARA			
Sidusettevõtete aktsiad ja osakud	18.000	10.563.621	
Pikaajalised nõuded	14.748.300		
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	14.766.300	10.563.621	4
Materiaalne põhivara			
Maa	1.054.642	1.054.642	
Ehitised (jääkmaksumuses)	23.857.227	18.890.747	
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	281.490	609.739	
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	1.809.552	855.492	
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	925.201	263.425	
Materiaalne põhivara kokku	27.928.112	21.674.045	5
Immateriaalne põhivara			
Muu immateriaalne põhivara	63.981	19.789	
Immateriaalne põhivara kokku	63.981	19.789	6
PÕHIVARA KOKKU	42.758.393	32.257.455	
AKTIVA (varad) KOKKU	48.050.352	36.436.020	

	31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)	Lisa nr.
RAAMATUPIDAMISBILANSS			
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	693.960	634.899	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	2.500.000	3.499.980	8
Konverteeritavad võlakohustused		57.822	7
Laenukohustused kokku	3.193.960	4.192.701	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	2.068.808	597.209	
Võlad töövõtjatele	1.039.724	815.273	
Maksuvõlad	717.618	1.124.970	2
Muud võlad	2.858.794	236.731	8
Võlad ja ettemaksed kokku	6.684.944	2.774.184	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	9.878.904	6.966.885	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	9.499.996	11.999.996	
Pikaajalised laenukohustused kokku	9.499.996	11.999.996	8
Muud pikaajalised võlad	8.000.000	0	8
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	17.499.996	11.999.996	
KOHUSTUSED KOKKU	27.378.900	18.966.881	
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital või osakapital	2.180.000	2.180.000	10
Kohustuslik reservkapital	218.000	218.000	
Jaotamata kasum (kahjum)	18.273.452	15.071.140	
OMAKAPITAL KOKKU	20.671.452	17.469.140	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	48.050.352	36.436.020	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	KASUMIARUANNE	2005	2004 (korrigeeritud)	Lisa nr.
Äritulud				
Müügitulu		29.787.826	31.428.999	11
Muud äritulud		4.276.333	19.073	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-8.199.855	-7.779.570	13
Mitmesugused tegevuskulud		-8.078.280	-5.752.300	14
Tööjõu kulud sh		-13.226.338	-11.604.473	
	Palgakulu	-9.944.729	-8.825.309	
	Sotsiaalmaksud	-3.281.610	-2.779.164	
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-3.402.204	-3.393.899	
Muud ärikulud		-437.661	-354.293	
Ärikasum (-kahjum)		719.819	2.563.536	
Finantstulud ja -kulud				
	Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse	6.206.925	1.377.018	
	<i>Intressikulud</i>	-158.812	-609.553	
	Muud finantstulud ja -kulud	92.275	-76.789	
Kokku finantstulud ja -kulud		6.140.388	690.676	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		6.860.207	3.254.212	
Tulumaks		-877.895	5.690	
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		5.982.312	3.259.902	

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2005	2004 (korrigeeritud)	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	719.819	2.563.536	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.402.204	3.393.899	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-157.593	477.452	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56.039	1.949.712	2
Varude muutus	33.082	-128.258	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1.611.530	-2.445.153	
Makstud intressid	-527.666	-909.909	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1.081.753		
Kokku rahavood äritegevusest	4.055.662	4.901.279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-9.831.077	-1.313.399	5,6
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	252.542	9.972	5,6
Sidusettevõtete soetus	-18.000		4
Sidusettevõtete müük	16.770.546		4
Muude finantsinvesteeringute soetus	-482.244		
Antud laenud	-16.021.300		16
Antud laenude tagasimaksed	1.273.000	1.250.000	16
Saadud intressid	336.073	591.488	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7.720.460	538.061	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17.002.348		8
Laenude tagasimaksed	-9.943.267	-4.499.998	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-57.822	-77.686	7
Makstud dividendid	-2.940.000	-840.000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4.061.259	-5.417.684	
Rahavood kokku	396.461	21.656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177.672	156.016	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	396.461	21.656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	574.133	177.672	

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aktisia- kapital	Aazio	Oma- aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.detsembril 2003	2.180.000			218.000	11.811.237	14.209.237
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						0
Korrigeeritud saldo	2.180.000	0	0	218.000	11.811.237	14.209.237
Materiaalne põhivara ümberhindlus						0
Aruandeperioodi puhaskasum					3.259.902	3.259.902
Makstud dividendid						0
Reservkapitali suurendamine						0
Emiteeritud aktsiakapital						0
Saldo 31.detsembril 2004	2.180.000	0	0	218.000	15.071.140	17.469.140
Aruandeperioodi puhaskasum					5.982.312	5.982.312
Makstud dividendid					-2.780.000	-2.780.000
Emiteeritud aktsiakapital						0
Tühistatud omaaktsiad						0
Rtagasiosetud omaaktsiad						0
Saldo 31.detsembril 2005	2.180.000	0	0	218.000	18.273.452	20.671.452

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i HEAL 2005. 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 ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilanss ei sisalda. Aruandeperioodil laekunud, eelnevatel perioodidel kuludesse kantud lootusetu nõue kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude all.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, milles omatakse hääleõigusega aktsiatest või osadest 20 kuni 50%.

Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne põhivara

Alates 01.01.2005 on materiaalse põhivarana kajastatud bilansis maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|----------|
| • Ehitised ja rajatised | Kuni 8% |
| • Muud masinad ja seadmed, transpordivahendid | 20-40% |
| • Muu inventar, mööbel | Kuni 40% |

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

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on soetatud immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20 %

Asutamisväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on summa, mille võrra omandaja soetusmaksumus ületab omandatud netovara reaalkaalu.

Firmaväärtus tütar- või sidusettevõtte omandamisel

Tütar- või sidusettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse finantsaruannetes kirjetel "Tütarettevõtjate või sidusettevõtjate aktsiad ja osad" ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil eeldatava tulutoova perioodi jooksul (maksimaalselt 5 aastat). Positiivse firmaväärtuse amortisatsiooni kajastatakse finantskuludes.

Kapitali- ja kasutusrendid

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 lisanduvaldajale 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse 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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi lõppedes tuluna.

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 2.

Alates 1. jaanuarist 2003 väljakuulutatavate dividendide osas hakati vastavalt kehtima hakkavale raamatupidamise seaduse muudatusele dividendide tulumaksu kajastama dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

AS HEAL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) sidusettevõttes;
- d) samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi seisuga 31. detsember 2005 ei ole. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

Rahavoogude aruanne

AS HEAL rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumist, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, (investeeringis- ja finantseerimistehingute mõju) ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamispäeva 20. mai 2006 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Lühiajalised finantsinvesteeringud****Lühiajalised aktsiad ja
väärtpaberid**

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiad	701653	0

**Lühiajalised aktsiad ja
muud väärtpaberid
õiglasel väärtusel
kokku**

	701653	0
--	--------	---

Ettevõtte märkis 25. mail 2005 AS Tallinna Vesi noteerimisel Tallinna Börsil 3332 AS Tallinna Vesi aktsiat hinnaga à 144.73 krooni, 31. detsembri seisuga hinnati aktsiad üles vastavalt Tallinna Börsi 30.detsembri keskmisele kauplemiss hinnale à 210.58 krooni.

Lisa 2 Lühiajalised nõuded ja ettemaksed**Maksud**

Maksuliik	31. 12. 2005		31. 12. 2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügimaks)		6.617		17.147
Saastetasu, riigilõiv		209		140
Ettevõtte tulumaks (erisoodustuselt)		11.280		85.301
Käibemaks	203.296		6.899	387.127
Üksikisiku tulumaks		241.429		236.058
Sotsiaalmaks		426.370		371.823
Kohustusliku kogumispensionimakse		15.234		13.033
Töötuskindlustusmaks		16.479		14.341
Kokku	203.296	717.618	6.899	1.124.970

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 18 273 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel 2006 aastal dividendidena, on 5 458 tuhat krooni.

Muud lühiajalised nõuded

Nõue	31.12.2005
Laen sidusettevõttele	2.000.000
Majandusavansi ettemaks	4.253
Nõue kaardimaksetele	119.960
Lähetusavanss	95.900
Laekumata sihtfinantseerimine	79.485
Palga ettemaksed	12.667
Muud nõuded	379
Laekumata laenuintressid	125.222
Kokku	2.437.867

Lisa 3 Varud

Materjalide ja kauba varude kajastamisel raamatupidamises on kasutatud varude kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud on inventeeritud ja jäägid on antud kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad**

	AS Haapsalu Kuurort*	Top Spa Kinnisvara OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Aktsiate ja osade arv aasta alguses	593.669	0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0	1	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus	593.669	1	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	49,4711/ (49,4711)		
Soetusmaksumus aasta alguses	11.687.918	0	
Bilansiline maksumus aasta alguses	10.563.621	0	10.563.621
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses		18.000	18.000
Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade bilansiline maksumus	-10.563.621	0	-10.563.621
Saadud dividendid		0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum		0	0
Firmaväärtuse kulum		0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0	18.000	18.000
Soetusmaksumus aasta lõpus	0	0	

*AS HEAL soetas 1999.a AS Haapsalu Kuurort 593 521aktsiat, 2000.a soetati juurde 148 aktsiat, kõigi aktsiate eest tasuti rahas. Osalus 49,47%. Aprillis 2005 müüdi AS Haapsalu Kuurort 593 669 aktsiat firmale Barrington OÜ

**29.novembril 2005 ostis AS Heal uue sidusettevõtte- Eestis asuva Top Spa Kinnisvara, makstes 18% osaluse eest 18 tuhat krooni. Top Spa Kinnisvara omakapitaliks on 100 tuh krooni.

Pikaajalised nõuded

Sisaldab nõuet OÜ Top Spa Kinnisvarale antud allutatud laenuna intressiga 7% aastas ja tagastamistähtajaga 31.12.2012.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Liisinguga sõidukid	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus						
31.12.04	34.191.386	2.081.971	2.303.122	261.674	263.425	39.101.578
Soetusmaksumus						
31.12.04*	34.191.386	1.687.213	2.697.880	261.674	263.425	39.101.578
Soetamine	7.656.870	204.276	1.248.941		10.426.505	19.536.592
ja ettemaksudest		204.276	454.719		1.114.166	1.773.161
Müük ja mahakandmine		-580.154	-216.325	-261.674	-9.764.729	-10.822.882
Soetusmaksumus						
31.12.2005	41.848.256	1.311.335	3.730.496	0	925.201	47.815.288
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004	-14.245.997	-1.592.951	-1.447.630	-140.955	0	-17.427.533
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004*	-14.245.997	-1.350.702	-1.689.879	-140.955	0	-17.427.533
Arvestatud kulum	-2.690.390	-214.643	-391.872	-90.277		-3.387.182
Allahindlus						0
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum		535.500	160.806	231.232		927.538
Akumuleeritud kulum						
31.12.2005	-16.936.387	-1.029.845	-1.920.944	0	0	-19.887.177
Jääkmaksumus						
31.12.2004	19.945.389	489.020	855.492	120.719	263.425	21.674.045
Jääkmaksumus						
31.12.2005	24.911.869	281.490	1.809.552	0	925.201	27.928.111

* Seisuga 31.12.2004 oli kontoritehnika kirjendatud masinate ja seadmete hulgas, 31.12.2005 on kontoritehnika kajastatud muu materiaalse vara hulgas. Korrigeeriti algmaksumusi järgmiselt- masinad ja seadmed -394 758, muu inventar ja sisseseade +394 758; akumuleeritud kulum masinatele ja seadmetele -242 249 ja muu inventar ja sisseseade + 242 249

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja vaadatakse iga objekti puhul individuaalselt sõltuvalt kasulikust elueast.

Väheolulise maksumusega põhivara, esemed soetusmaksumusega alla 10 000 krooni, on kantud aruandeaastal kuludesse kogusummas 363 tuhat krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid alates 1000 kroonist võeti arvele bilansiväliselt kogusummas 231 tuh. krooni. Seoses 09.jaanuari 2005 tormikahjustustega kanti bilansivälisest nimekirjast väheolulise maksumusega vara välja.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.04	20.831	20.831
Soetamine	59.214	59.214
ja ettemaksudest		0
Müük ja mahakandmine		0
 Soetusmaksumus 31.12.2005	 80.045	 80.045
Akumuleeritud kulum		
31.12.2004	-1.042	-1.042
Arvestatud kulum	-15.022	-15.022
Akumuleeritud kulum		
31.12.2005	-16.064	-16.064
Jääkmaksumus 31.12.2004	19.789	19.789
Jääkmaksumus 31.12.2005	63.981	63.981

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 7 Kapitalirent, kasutusrent

AS HEAL rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	31.12.2005	31.12.2004
	Transpordi- vahendid	Transpordi- vahendid
Soetusmaksumus	0	261.673
Akumuleeritud kulum	0	-140.955
s.h. kulum arvestusperioodil	0	-31.924
Jääkväärtus	0	120.719
 Kapitalirendi võlgnevus	 0	 56.643
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta		56.643
1-5 aastat		

AS-il HEAL on renditud transpordivahendid väljaostueelisõigusega. Lepingute lõpptähtaeg on 30.12.2005. 21.oktoober 2005 lõpetati kapitalirentileping. Loobuti väljaostu eelisõigusest.

AS HEAL on võtnud kasutusrendile sõiduaudod

31.12.2005	Kokku
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	907.483
Järgmise perioodide kasutusrendimaksud	2.741.960
sh. kuni 1 aasta	717.102
üle 1 aasta	2.024.857
31.12.2004	
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	396.535
Järgmise perioodide kasutusrendimaksud	1.536.569
sh. kuni 1 aasta	376.303
üle 1 aasta	1.160.266
kogumaksumus	4.063.205

AS HEAL rendib kasutusrendi korras alates 07.06.2004 transpordivahendit Peugeot Boxer maksumusega 288,9 tuhat krooni, alates 29.01.2004 2 sõiduaudot Audi Allroad Quattro maksumusega 1 255,9 tuhat krooni, alates 15.04.2005 2 sõiduaudot Audi A8 maksumusega 2 146,2 tuhat krooni ja alates 15.10.2005 sõiduaudot Audi A4 maksumusega 372,1 tuhat krooni

Lisa 8 Pikaajalised võlad

31.12.2005	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Makse-tähtaeg	Intress
Mittekonver-					
teeritav laen	8.000.000	8.000.000		26.11.2007	5%
Pangalaen	11.999.996	9.499.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+1%
31.12.2004	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Makse-tähtaeg	Intress
Investeerimis-					
laen	999.980	0	999.980	16.07.2005	EURIBOR+2.5%
Pangalaen	14.499.996	11.999.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+1%

AS-il HEAL on kuni 15. märts 2006 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühis pangas summas 2 000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oli seda kasutuses 693,9 tuhat krooni 29.12.2005 sõlmiti leping pangalaenule Thalasso Spa juurdeehituse finantseerimiseks. Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 15

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Detsembris 2004 esitati taotlus Euroopa Komisjoni Phare programmi vahenditest raha saamiseks eesmärgiga Fra Mare Tervise- ja puhkekeskuse uute toodete ettevalmistamine.

Fondist eraldati AS Healile 398 774 krooni, millest 31.12 2005 oli eriarvele laekunud 319 289 krooni.

EAS Koolitustoetuse programmist eraldati koolitustoetusteks 144 311 krooni.

Lisa 10 Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 2 180,0 tuhat krooni jaguneb 21 800 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 40 800 ning väljastatud on 21 800 lihtaktsiat.

2005. aastal aktsiakapitali muutust ei ole toimunud.

2005. aastal kuulutati erakorraliselt välja dividende 2 780,0 tuh. krooni.

Lisa 11 Realiseerimise netokäive

a) AS HEAL realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	2.948.213	1.250.622
Venemaa	109.161	252.813
Soome	15.270.145	19.305.540
Saksamaa	116.240	79.437
Rootsi	238.369	363.420
teised välisriigid		35.645
jaemüük	11.105.698	10.141.523
Kokku	29.787.826	31.428.999

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
turismipaketid, majutus	21.884.044	23.598.263
toitlustus	2.559.093	2.213.385
kaupluse müük	1.656.382	1.882.724
raviprotseduurid	1.194.470	1.284.824
spordikompleks	159.538	197.503
muud tulud	777.490	722.607
ilusalongi teenused	1.378.932	1.271.257
valuutavahetusteenus	177.877	258.437
kokku	29.787.826	31.428.999

Lisa 12 Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	252.542	9.972
Viivisetulu	37.035	
Kahjude hüvitus	400	600
Kindlustushüvitis	3.783.464	
Koolitustoetus	144.311	7.477
Muud äritulud	58.581	1.025
Kokku muud äritulud	4.276.333	19.073

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubakulu	5.527.609	5.764.913
Majutus, transport	589.339	343.952
Muud teenused	781.917	517.584
Elekter, soojus	1.300.990	1.153.121
Kokku kaubad, toore,	8.199.855	7.779.570

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Halduskulud	2.842.280	2.985.238
Turustuskulud	733.841	789.618
Personaliga seotud kulud	1.087.497	613.303
Transpordikulud	1.467.858	867.194
Üldkulud	39.585	42.344
Muud kulud	1.907.219	454.603
Kokku:	8.078.280	5.752.300

Lisa 15 Laenude tagatised ja panditud varad

AS HEAL saadud laenu (31. detsembri 2005 seisuga 12 000 tuh. krooni) ja sõlmitud laenulepingu (29. detsember 2005 summas 40 000 tuhat krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek, SEB Eesti Ühispank kasuks Haapsalus asuvalle kinnistule aadressil Ranna tee 2 summas 42 000 tuh. krooni ja kõrvalnõuetega 6 500 tuhat krooni.

AS HEAL on andnud garantii summas 14 400 tuh. krooni EÜP kasuks

- EÜP ja OÜ Delegatsioon vahel sõlmitud arvelduslaenulepingule summas 2 900 tuh. Krooni;

- OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisinglepingutele.

OÜ TopSpa Kinnisvara omanikfirmade poolt SEB Eesti Ühis pangale antud ühine garantii, ülekulu katmiseks, kui OÜ TopSpa Kinnisvarale kuuluva Spa-hotelli (Regati pst 1) renoveerimise kulud ületavad 40 miljonit krooni.

Lisa 16 Tehingud seotud osapooltega

AS HEAL on 2005. a. ostnud teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele sidusettevõtjatele ja nendega seotud isikutele:

	2005		2004	
	Ostud/ saadud laen	Müügid/ antud laen	Ostud	Müügid
AS Haapsalu Kuurort ****	743	4.847	5.471	
OÜ Haapsalu HMR ***	0	0	0	0
OÜ Delegatsioon **	4.220.408	1.622.655	1.095	62.350
OÜ TopSpa Kinnisvara*	0	14.837.200		
OÜ Abante*****	8.000.000			

***** Nõukogu liige Ain Hanschmidt omab 100% OÜ Abante osakapitalist;

**** AS Heal omas 593669 AS Haapsalu Kuurort aktsiat, mis moodustas 49,47 % kogu aktsiakapitalist. Aprillis 2005 müüdi osalus Asis Haapsalu Kuurort;

*** OÜ Haapsalu HMR omab 15696 AS Heali aktsiat, mis moodustab 72% AS Heali aktsiakapitalist;

** OÜ Delegatsioon kuulub 100% OÜ Haapsalu HMR, kes omab AS HEAL aktsiatest 72%

* AS Heal omandas novembris 2005 OÜ TopSpa Kinnisvara osakapitalist 18% osaluse.

Saldod seotud osapooltega :

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded		
OÜ Delegatsioon	2.020.043	2.017.644
OÜ TopSpa Kinnisvara	104.902	0
Kokku seotud osapooled	2.124.945	2.017.644
Pikaajalised nõuded		
OÜ TopSpa Kinnisvara	14.748.300	
Kokku sidusettevõtjad	14.748.300	
Lühiajalised kohustused		
OÜ Delegatsioon	2.520.978	
OÜ Abante	33.333	
Kokku seotud osapooled	2.554.311	
Pikaajalised kohustused		
OÜ Abante	8.000.000	
Kokku seotud osapooled	8.000.000	

OÜ Delegatsioon lühiajaline nõue koosneb:

Lühiajaline laen	2 000 000
------------------	-----------

Laenuintress	20 043
--------------	--------

lühiajaline kohustus

Lühiajaline laen	2 500 000
------------------	-----------

Laenuintress	20 978
--------------	--------

OÜ TopSpa Kinnisvara lühiajaline nõue on intressinõue ja pikaajaline nõue on allutatud laenu nõue, mis kuulub tagastamisele 31.12.2012

2005 aastal laenult arvestatud intressitulu oli 334 816 krooni, millest tasutud on 209 870 krooni.

OÜ Abante lühiajaline nõue on intressinõue ja pikaajaline nõue on laenu nõue.

2005 aastal laenult arvestatud intressikulu oli 33 333 krooni, mis on tasumata.

Kõik seotud osapooltega tehingud on tehtud turuhindades.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansi kuupäeva 31.detsember 2005 ja aruande koostamispäeva 20 mai 2006 vahemikul toimunud sündmused:

- Jaanuaris alustati Thalasso Spa laienduse ehitust;
- 13.03.2006 otsustas Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus rahuldada 10 000 tuhat kroonise taotluse projektile „Thalasso Spa Fra Mare“;
- Alates jaanuarist suleti teenuse pakkumine Bergfeldt'i Mudaravilas ja kinnistu pandi müüki.

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Heal aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Heal 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav AS Heal tegevjuhtkond. Minu ülesandeks on anda hinnang nimetatud aastaaruande kohta.

Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud audiitortegevuse standarditele, saavutamaks kindlust, et aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades. Audit hõlmas valikulist algdokumentide kontrolli ja materjalide kogumist, mis oli vajalik finantsaruannete tõesuse väljaselgitamiseks. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitsuslaadi suhtes tervikuna.

Minu arvamuse kohaselt väljendab AS Heal bilanss seisuga 31.12.2005 summas 48 050 352 krooni ja 2005.majandusaasta puhaskasum summas 5 982 312 krooni ning korrigeeritud bilanss seisuga 31.12.2004 summas 36 436 020 krooni ja 2004. majandusaasta korrigeeritud puhaskasum summas 3 259 902 tõeselt ettevõtte majandustegevuse tulemust ja finantsseisukorda lähtudes Eestis kehtivatest seadustest ja õigusaktidest.

30. mai 2006.a.



Meelis Asi
Audiitor
tunnistus nr.219

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

AS HEAL juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

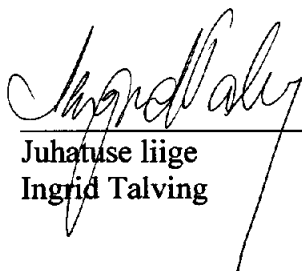
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004 aasta lõpus	12 291 140
2005 aasta aruandeaasta kasum	5 982 312
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	18 273 452



Juhatusesimees
Urmas Sukles



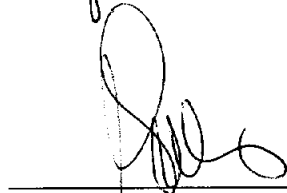
Juhatuseliige
Maret Sukles



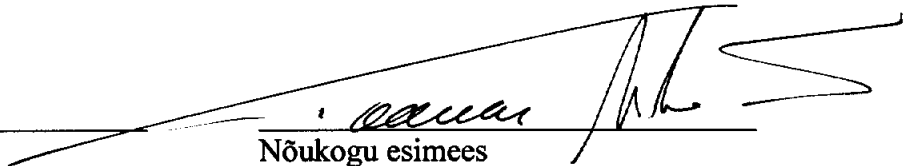
Juhatuseliige
Ingrid Talving

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005 AASTA MAJANDUS-
AASTA ARUANDELE**

AS HEAL 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
...19. juulil.....2006 otsusega, allkirjastamine ...19. juulil.....2006:



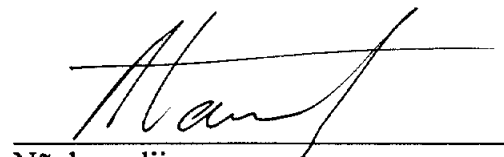
Juhatuse esimees
Urmas Sukles



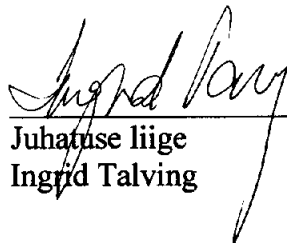
Nõukogu esimees
Toomas Vilosius



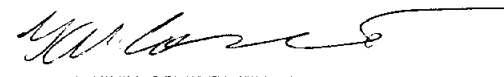
Juhatuse liige
Maret Sukles



Nõukogu liige
Ain Hanschmidt



Juhatuse liige
Ingrid Talving



Nõukogu liige
Kristjan Vilosius

AS HEALi aktsionäride nimekiri.

aktsia järjekorra number: 1-21800

Aktsia omanik	kood	asu/elukoht	aktsiate arv	väärtpaberi konto	panditud aktsiate arv
OÜ Mersok	10508811	Toom-Kuninga 24-7 Tallinn 10122	3488	99000602396	
OÜ Haapsalu HMR	10190527	Karja 27a Haapsalu 90502	15696	99000602707	13952 aktsiat panditud AS EÜP
Raivo Raudsepp	35212164711	Uus-Sadama 16a 90502	2180	99000601481	
Silver Saarik	35711194710	Männi 20 Haapsalu 90509	436	99100207031	

19.06.2006


Urmas Sukles
Juhatuse esimees