

AS HEAL

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
Majandusaasta aruanne 2004

29-06-2005

25
KRISTEL LEN

AS HEAL
Haapsalu

2004. 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: :

01.01.2004-31.12.2004

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

Aktsionäride nimekiri

29-06-2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS 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
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	<i>11</i>
<i>Nõuded ostjate vastu.....</i>	<i>11</i>
<i>Varud</i>	<i>11</i>
<i>Sidusettevõtjad.....</i>	<i>11</i>
<i>Materiaalne põhivara.....</i>	<i>11</i>
<i>Immateriaalne põhivara</i>	<i>12</i>
<i>Firmaväärtus</i>	<i>12</i>
<i>Kapitali- ja kasutusrendid.....</i>	<i>12</i>
<i>Ettevõtte tulumaks</i>	<i>13</i>
<i>Seotud osapooled</i>	<i>13</i>
<i>Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine</i>	<i>13</i>
<i>Tulude arvestus</i>	<i>13</i>
<i>Rahavoogude aruanne.....</i>	<i>13</i>
<i>Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	<i>13</i>
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	14
<i>Lisa 1 Maksud.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 2 Varud.....</i>	<i>14</i>
<i>Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 4 Materiaalne põhivara.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 5 Immateriaalne põhivara</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 6 Kapitalirent, kasutusrent</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 7 Pikaajalised võlad.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 8 Aktsiakapital.....</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 9 Realiseerimise netokäive</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 10 Muud äritulud</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....</i>	<i>19</i>
<i>Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....</i>	<i>20</i>
<i>Lisa 15 Bilansipäevajärgsed sündmused</i>	<i>21</i>
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	22
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	23
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	24

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Heal AS on 1992 aastal asutatud ettevõte. Reaalse majandustegevusega alustati 1993.

Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on raviturism ja sellega seotud teenuste: toitlustamine, majutamine ning ravi- ja terviseteenuste pakkumine.

Ettevõtte teenuste valikusse kuuluvad peale traditsiooniliste raviturismipakettide ka lõõgastumiseks ja hea enesetunde loomiseks mõeldud puhkuse ja vaba aja veetmise kompleksteenused.

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:	37 247 340 19
Faks:	37 247 374 35
E-mail:	heal@framare.ee
Audiitor:	Meelis Asi

29 -06- 2005

TEGEVUSARUANNE

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

2004. aastal oli AS Heal käive 31,4 miljonit krooni, mis on 10,6% vähem kui 2003. aastal. Seejuures 63,8 % teenustest müüdi välisriikides. Suurim eksportriik oli Soome. Pakutavate teenuste sortimenti lisandusid 2004. aastal uued kompleksteenused ja mitmed lisateenused. Aastal 2004 iseloomustas Heali AS majandustegevust põhitegevusega seotud teenuste kvaliteedi tõstmine. Kasum tekkis peamiselt majandusaasta tegevustuludest.

Ettevõtte majandustegevus on aastatel 1999 kuni 2003 stabiilselt laienenud, mida iseloomustab käibe kasv. 2004 aastal on toimunud 10,6% käibe langus, mille põhjustas ettevõtte tegevusstrateegia muutus. Loobuti reisikorraldaja teenusest ja otsustati keskenduda Fra Mare laiendamisele ning arendamisele.

2004. aasta andmete põhjal on 84,2% ettevõttes ööbinud klientidest väliskliendid ja 15,8% on eestlased. Välisklientidest olulisema osa moodustavad soomlased, vähesel määral on venelasi, rootslasi, sakslasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2004, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal tõustes 8% kuni 12%. Suurenenud on ka norralaste ja venelaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

Ettevõttes majutatud klientidest 90% on ravipaketi ostnud kliendid ja 10% klientidest on valinud vaid majutusteenuse.

2004 aastal pühenduti 2004 aasta klientide arvu suurendamisele ja müüdi lühikesi 2-3 päevaseid pakette, et laiendada teravnenud konkurentsitingimustes turu ulatust. 2004 aastal hakati planeerima Spa hotell Fra Mare laiendamist.

2004. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 103 töötajat. 2004. a. oli töötajate palgakulu 11,6 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 937,6 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 556,9 tuhat krooni.

HEAL AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välituristidele kui ka siseturismi jaoks. Laiendada ja kaasajastada Spa hotelli Fra Mare.

29 -06- 2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

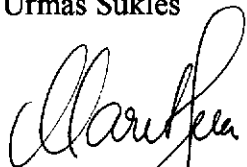
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud AS-i Heal 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

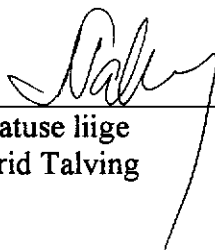
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. AS Heal on jätkuvalt tegutsev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



Juhatusesimees
Urmas Sukles



Juhatuseliige
Maret Sukles



Juhatuseliige
Ingrid Talving

Haapsalu, 24.05.2005

29-06-2005

Bilanss
(kroonides)

	VARAD	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.	Lisa nr
Käibevara				
Raha ja pangakontod		177672	156015	
Ostjate laekumata arved		953017	1212607	
Nõuded ostjate vastu kokku		953017	1212607	
Muud lühiajalised nõuded		2100017	3310754	
Mitmesugused nõuded kokku		2100017	3310754	
Intressid		20820	363438	
Viitlaekumised kokku		20820	363438	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		6899	69092	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		201353	270236	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		208252	339328	
Tooraine ja materjal		176966	108933	
Ostetud kaubad müügiks		538560	460414	
Ettemaksed hankijatele		3262	21183	
Varud kokku		718788	590530	2
Käibevara kokku		4178566	5972672	
Põhivara				
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad		10563621	9186603	3
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		10563621	9186603	
Maa ja ehitised		34191386	33799842	
Masinad ja seadmed		2081971	1929051	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		2303122	1803216	
Liisitud sõidukid		261673	2266196	
Akumuleeritud põhivara kulum		-17427533	-15824831	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		263426	45144	
Materiaalne põhivara kokku		21674045	24018618	4
Immateriaalne põhivara		20831		
Akumuleeritud põhivara kulum		-1042		
Immateriaalne põhivara kokku		19789	0	5
Põhivara kokku		32257455	33205221	
VARAD KOKKU		36436020	39177893	

29-06-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.	Lisa nr
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	3499980	4499998	7
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	57822	236641	4; 6
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	634899	1081469	
Võlakohustused kokku	4192701	5818108	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		32474	
Hankijatele tasumata arved	597209	672327	
Võlad hankijatele kokku	597209	704801	
Maksuvõlad	1124970	729442	1
Võlad töövõtjatele	815273	873142	
Dividendivõlad	160000	1000000	
Intressivõlad	66927	85826	
Muud viitvõlad	9804	200718	
Viitvõlad kokku	1052004	2159686	
Lühiajalised kohustused kokku	6966884	9412037	
Pikaajalised kohustused			
Pangalaenu	11999996	15499976	7
Pikaajalised kapitalirendikohustused		56643	4; 6
Pikaajalised kohustused kokku	11999996	15556619	
KOHUSTUSED KOKKU	18966880	24968656	
Omakapital			
Aktsiakapital	2180000	2180000	8
Kohustuslik reservkapital	218000	218000	
Reservid kokku	218000	218000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11811237	10411976	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	3259902	1399261	
OMAKAPITAL KOKKU	17469139	14209237	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	36436020	39177893	

29-06-2005

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	31.428.999	35.156.762	9
Muud äritulud	19.073	11.335	10
Äritulud kokku	31.448.072	35.168.097	
Ärikskulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7.779.570	12.381.861	11
Mitmesugused tegevuskulud	5.752.300	5.831.855	12
Tööjõu kulud			
Palgakulu	8.825.309	7.473.256	
Sotsiaalmaksud	2.779.164	2.513.449	
Tööjõu kulud kokku	11.604.473	9.986.705	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.393.899	4.062.111	4
Kulum kokku	3.393.899	4.062.111	
Muud ärikskulud	354.293	350.180	
Ärikskulud kokku	28.884.535	32.612.712	
Ärikskasum	2.563.536	2.555.385	
Finantstulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1.377.018	1.527.854	
Kasum valuutakursi muutustest		15.570	
Muud intressi- ja finantstulud	281.863	254.291	
Finantstulud kokku	1.658.881	1.797.715	
Finantskulud			
Sidusettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud		1.183.826	3
Intressikulud	891.010	1.351.712	
Muud finantskulud	77.195	66.950	
Finantskulud kokku	968.205	2.602.488	
Kasum majandustegevusest	3.254.212	1.750.612	
Tulumaks	-5.690	351.351	
Aruandeaasta puhaskasum	3.259.902	1.399.261	
Puhaskasum aktsia kohta	150	64	

29 -06- 2005

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

<i>Alustades puhaskasumist</i>	2004	2003. a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	3.259.902	1.399.261
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.393.899	4.062.111
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	477.452	20.566
Kasum (kahjum) pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-1.377.018	-344.028
Intressikulu	891.010	1.351.712
Muud finantstulud ja -kulud	-204.668	51.307
Äritegevusega seotud nõuete muutus	1.944.021	-1.450.056
Varude muutus	-128.258	-36.376
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-2.445.153	2.506.963
Makstud intressid	-909.909	-1.405.337
Kokku rahavood äritegevusest	4.901.278	6.156.123
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1.313.398	-406.313
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	9.972	10.000
Antud laenud		-7.001.000
Antud laenude tagasimaksed	1.250.000	5.826.000
Saadud intressid	591.488	19.425
Kokku rahavood investeerimistegevusest	538.062	-1.551.888
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	-4.499.998	-4.000.004
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-77.686	-596.637
Makstud dividendid	-840.000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5.417.684	-4.596.641
Rahavood kokku	21.656	7.594
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 156.016	 148.422
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21.656	7.594
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	 177.672	 156.016

29 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktisia-kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2001	2.180.000	218.000	6.182.986	5.144.061	13.725.047
2001. a. puhaskasumi jagamine			405.188	-405.188	0
Dividendid			-4.738.873		-4.738.873
Dividendide tulumaks			-133.385		-133.385
2002. a. puhaskasum				4.957.187	4.957.187
31.12.2002	2.180.000	218.000	1.715.916	9.696.060	13.809.976
2002. a. puhaskasumi jagamine			9.696.064	-9.696.064	0
Dividendid			-1.000.000		-1.000.000
2003. a. puhaskasum				1.399.261	1.399.261
31.12.2003	2.180.000	218.000	10.411.980	1.399.257	14.209.237
2003. a. puhaskasumi jagamine			1.399.257	-1.399.257	0
Dividendid					0
2004. a. puhaskasum				3.259.902	3.259.902
31.12.2004	2.180.000	218.000	11.811.237	3.259.902	17.469.139

29 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i HEAL 2004. 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).

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 01.01.2004 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%

29-06-2005

- Muud masinad ja seadmed, 20-40%
transpordivahendid
- 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 %

Asutamisljalaminekuid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus

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

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 lisanduaid 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 rendisuhete kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

29 -06- 2005

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed 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 1.

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) sidusettevõtteid

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse teenuse osutamise ajast või raha laekumisel, vastavalt sellele kumb on toimunud esimesena. Raha laekumisel tekkinud kursivahe kajastatakse ärituluna / -kuluna.

Rahavoogude aruanne

AS HEAL rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva 23. mai 2005 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.

29-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Maksud**

Maksuliik	31. detsember 2003		31. detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügimaks)		17.147	0	22.735
Saastetasu, riigilõiv		140	0	103
Ettevõtte tulumaks *		85.301	0	358.320
Käibemaks	6.899	387.127	69.092	
Üksikisiku tulumaks		236.058	0	165.829
Sotsiaalmaks		371.823	0	164.598
Kohustusliku kogumispensionimakse		13.033		8.116
Töötuskindlustusmaks		14.341	0	9.742
Kokku	6.899	1.124.970	69.092	729.442

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 15 071 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 759 tuhat krooni.

* Ettevõtte tulumaksuvõlg sisaldab väljakuulutatud dividendi tulumaksukohustust summas 50 526 krooni, mille tasumise tähtaeg saabub dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval ja ettevõtte tulumaksu detsembris väljamakstud dividendilt summas 25576 krooni ja erisoodustuse tulumaksu summas 9199 krooni. Dividendi tulumaksukohustust on vähendatud 5690 krooni võrra, 2003 aastal väljakuulutatud ja väljamaksmata dividendilt summas 160 000 krooni. Ümberhindamine teostati, seoses tulumaksumäära muutusega 24/76-le.

Lisa 2 Varud

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

29-06-2005

Lisa 3 Sidustettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Haapsalu Kuurort*	OÜ Tremonia Production**	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Aktsiate ja osade arv aasta alguses	593669	1	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad	0		
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus	593669	1	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	49,4711/ (49,4711)	50/ (50)	
Soetusmaksumus aasta alguses	11.687.918	20.000	
Bilansiline maksumus aasta alguses	9.186.603	0	9.186.603
Saadud dividendid		0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	1.377.018	0	1.377.018
Firmaväärtuse kulum		0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	10.563.621	0	10.563.621
Soetusmaksumus aasta lõpus	11.687.918	0	

*AS HEAL soetas 1999.a AS Haapsalu Kuurort 593 521 aktsiat, 2000.a soetati juurde 148 aktsiat, kõigi aktsiate eest tasuti rahas. Osalus 49,47%. AS Haapsalu Kuurort puhaskasum 2004.a. oli 2 783 480 krooni. Dividende ei eraldatud Ostuanalüüsis 1998.a.a fikseeritud positiivne firmaväärtus oli 5 919 130 EEK, mida amortiseeriti 5 aasta jooksul. 2003.aastaga amortiseerus positiivne firmaväärtus täielikult. Pikaajalise finantsinvesteeringu suurenemine hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil on 1 377 018 EEK (2 783 480*49,4711%). Vt lisa 15.

** AS HEAL poolt on 2000. aastal tehtud pikaajaline finantsinvesteering OÜ-sse Tremonia Productions soetusmaksumusega 20 000 EEK. Tasuti rahas. OÜ Tremonia puhaskahjum 2000. aastal oli 53 605 EEK. Kuna investeeija osa investeeringuobjekti kahjumist (53 605 * 50%) ületas investeeringu bilansilise maksumuse 20 000 EEK, kajastati AS HEAL bilansis seisuga 31.12.2000 pikaajaline finantsinvesteering hinnatuna kapitaliosaluse meetodil 0-väärtusega.

2001. ja 2002.aasta kohta ei õnnestunud OÜ Tremonia Production kasumiaruannet ega bilanssi saada.

2003.aasta kohta esitatud majandusaasta aruande järgi oli OÜ Tremonia Production saanud kasumit 47653 EEK.

Aruande koostamise hetkeks on OÜ Tremonia Production likvideeritud ja Äriregistrist kustutatud (seisuga 14.02.2005). Finantsinvesteering kanti bilansist välja

Sidustettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Sidustettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	AS Haapsalu Kuurort
Aktsiakapital	12 000 300
Kohustuslik reservkapital	1 200 030
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 368 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 783 480
Omakapital kokku	21 352 413

M. Ar

29-06-2005

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad seadmed	ja Muu inventar ja sisseseade	Liisinguga sõidukid	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.03	33.799.842	1.929.051	1.803.216	2.266.196	45.144	39.843.449
Soetamine	391.544	182.836	499.906		468.903	1.543.189
sh lõpetamata ehitusest	1.544	47.326	189.752		-238.622	0
Müük ja mahakandmine		-29.916		-2.004.522	-12.000	-2.046.438
Soetusmaksumus 31.12.2004	34.191.386	2.081.971	2.303.122	261.674	263.425	39.101.578
Akumuleeritud kulum						
31.12.2003	-11.571.392	-1.277.048	-1.107.120	-1.869.271		-15.824.831
Arvestatud kulum	-2.674.605	-345.818	-340.510	-31.924		-3.392.857
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		29.915		1.760.240		1.790.155
Akumuleeritud kulum						
31.12.2004	-14.245.997	-1.592.951	-1.447.630	-140.955	0	-17.427.533
Jääkmaksumus						
31.12.2003	22.228.450	652.003	696.096	396.925	45.144	24.018.618
Jääkmaksumus						
31.12.2004	19.945.389	489.020	855.492	120.719	263.425	21.674.045

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 358 tuh. krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid alates 1000 kroonist võeti arvele bilansiväliselt kogusummas 243 tuh. krooni.

29 -06- 2005

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.03	0	0
Soetamine	20.831	20.831
ja ettemaksudest		0
Müük ja mahakandmine		0
Soetusmaksumus 31.12.2004	20.831	20.831
Akumuleeritud kulum		
31.12.2003		0
Arvestatud kulum	-1.042	-1.042
Akumuleeritud kulum		
31.12.2004	-1.042	-1.042
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	19.789	19.789

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud arvutiprogrammide kasutamise litsentsid.

Lisa 6 Kapitalirent, kasutusrent

AS HEAL rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	31.12.2004	31.12.2003
	Transpordivahendid	Transpordivahendid
Soetusmaksumus	261 673	2 266 196
Akumuleeritud kulum	-140 955	-1 869 270
s.h. kulum arvestusperioodil	-31 924	-789 221
Jääkväärtus	120 719	396 925
 Kapitalirendi võlgnevus	 56 643	 293 284
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	56 643	236 641
1-5 aastat		56 643

AS-il HEAL on renditud transpordivahendid väljaostueelisõigusega. Lepingute lõpptähtajad on 30.04.2004 ja 30.12.2005

Lepingutes, mille lõpptähtaeg oli 30.04.2004, ei kasutatud eelisväljaostuõigust ja transpordivahendid tagastati liisingufirmale jaanuaris 2004.

AS HEAL rendib alates 07.06.2004 kasutusrendi korras transpordivahendit Peugeot Boxer maksumusega 256,7 tuh. krooni. Renditähhtaeg 10.06.2006. Maksekohustus 2004 aastaks oli 53,7 tuh. krooni.

Alates 29.01.2004 renditi kasutusrendi korras 3 sõiduauto Audi Allroad Quattro maksumusega 1 888,2 tuh. krooni. Rendi lõpptähtaeg 15.01.2009. Maksekohustus 2004 aastaks oli 342,9 tuh. krooni.

29-06-2005

Lisa 7 Pikaajalised võlad**31.12.2004**

	Laenu saldo	sh. pika- ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress
Investeeringislaen	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%

31.12.2003

	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress
Investeeringislaen	2.999.978	999.980	1.999.998	16.07.2005	EURIBOR+2.5%
Pangalaen	16.999.996	14.499.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+2.5%

AS-il HEAL on kuni 15. märts 2005 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühispankas summas 2 000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oli seda kasutuses 634,9 tuhat krooni. Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisa 12

Lisa 8 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.

2004. aastal aktsiakapitali muutust ei ole toimunud.

2004. aastal dividende ei ole välja kuulutatud.

Lisa 9 Realiseerimise netokäive

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

	2004	2003
Eesti	1 250 622	1 491 581
Venemaa	252 813	218 697
Soome	19 305 540	25 483 767
Saksamaa	79 437	11 646
Rootsi	363 420	124 871
Norra	35 645	25 817
Läti	0	2 100
jaemüük	10 141 523	7 798 284
Kokku	31 428 999	35 156 762

29 -06- 2005

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
turismipaketid, majutus	23.598.263	29.465.899
toitlustus	2.213.385	2.210.077
kaupluse müük	1.882.724	1.719.060
ravi protseduurid	1.284.824	915.861
spordikompleks	197.503	375.979
muud tulud	722.607	469.886
ilusalongi teenused	1.271.257	
valuutavahetusteenus	258.437	
kokku	31.428.999	35.156.762

Lisa 10 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu põhivara müügist	9 972	10 000
Kahjude hüvitus	600	393
Kasum valuutakursi muutustest		197
Koolitustoetus	7 477	
Muud äritulud	1 025	745
Kokku muud äritulud	19 073	11 335

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Kaubakulu	5 764 913	4 906 454
Majutus, transport	343 952	6 133 912
Muud teenused	517 584	292 415
Elekter, soojus	1 153 121	1 049 079
Kokku kaubad, toore, materjal	7 779 570	12 381 861

29-06-2005

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Halduskulud	2 985 238	3 291 525
Turustuskulud	789 618	894 985
Personaliga seotud kulud	613 303	519 641
Transpordikulud	867 194	712 423
Üldkulud	42 344	87 928
Muud kulud	454 603	325 354
Kokku:	5 752 300	5 831 855

Lisa 13 Laenude tagatised ja panditud varad

AS HEAL saadud laenude (31. detsembri 2004 seisuga 15 500 tuh. krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek, EÜP kasuks Haapsalu asuvale kinnistule aadressil Ranna tee 2 summas 33 000 tuh. Krooni.

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

- EÜP ja OÜ Delegatsioon vahel sõlmitud laenulepingule summas 3 000 tuh. krooni ja arvelduslaenulepingule summas 2 000 tuh. Krooni;
- OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisingulepingutele.

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

AS HEAL on 2004. a. ostnud teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele sidusettevõtjatele ja nendega seotud isikutele:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
AS Haapsalu Kuurort ****	5 471		6 797 880	15 812
OÜ Haapsalu HMR **	0	0	0	0
OÜ Delegatsioon *	1 095	62 350	17 544	89 533

**** AS Heal omab 593669 AS Haapsalu Kuurort aktsiat, mis moodustab 49,47 % kogu aktsiakapitalist.

** 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%

29-06-2005

Saldod seotud osapooltega :

Lühiajalisi kohustusi seisuga 31. detsember 2004 seotud osapooltele ei ole.

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised nõuded		
AS Haapsalu Kuurort	0	0
Delegatsioon OÜ	2 017 644	3 597 066
OÜ Tremonia Productions	0	1 444 644
Kokku sidusettevõtjad	2 017 644	5 041 710

OÜ Delegatsioon lühiajaline nõue koosneb:

Lühiajaline laen	2 000 000
Laenuintress	17 644

Lühiajalist laenu vähendati 2004 aastal 1 250 000 krooni. 2004 aastal laenult arvestatud intressitulu oli 281 044 krooni, millest tasutud on 263 400 krooni.

Lisa 15 Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamispäeva 23. mai 2005 vahemikul toimunud sündmused:

1. 08. jaanuaril 2005 toimus Lääne Eestis üleujutus, mille käigus sai kannatada Fra Mare I korrus ja osa tehnikat, kindlustus hüvitas kahju summas 3 783 tuhat krooni;
2. 4. aprillil toimus sidusettevõtte Haapsalu Kuurort AS aktsiate müük summas 17 696 163,70 krooni;
3. Soome matkafirmale Töölön Matkatoimisto kuulutati 10.05.2005 välja pankrott. Debitoorne võlgnevus AS-ile Heal 878, 2 tuh. krooni, sh viivised 37,0 tuh. Krooni.

29 -06- 2005

.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Heal aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Heal 31.12.2004 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 31.12.2004 summas 36436020 krooni ja 2004.majandusaasta puhaskasum summas 3259902 krooni tõeselt ettevõtte majandustegevuse tulemust ja finantsseisukorda lähtudes Eestis kehtivatest seadustest ja õigusaktidest.

20. juuni 2005.a.



Meelis Asi
Audiitor
tunnistus nr.219

29-06-2005

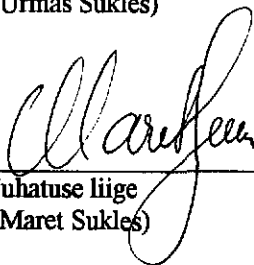
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

AS HEAL juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

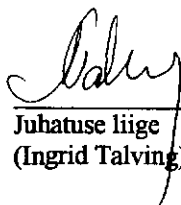
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2003 aasta lõpus	11 811 237
2004 aasta aruandeaasta kasum	3 259 902
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	15 071 139



Juhatusesimees
(Urmas Sukles)



Juhatuseliige
(Maret Sukles)



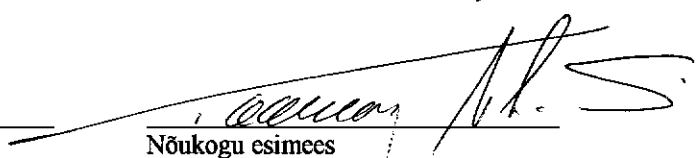
Juhatuseliige
(Ingrid Talving)

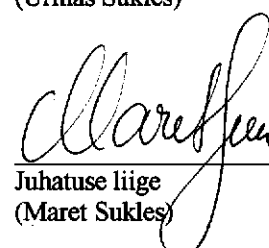
29 -06- 2005

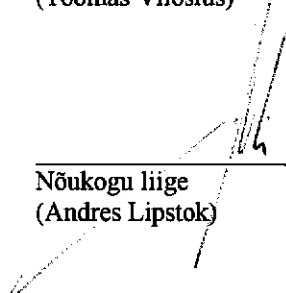
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

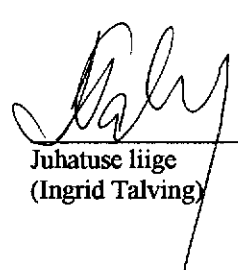
AS HEAL 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
22. juuni 2005 otsusega, allkirjastamine 22. juuni 2005:


Juhatuse esimees
(Urmas Sukles)


Nõukogu esimees
(Toomas Vilosius)


Juhatuse liige
(Maret Sukles)


Nõukogu liige
(Andres Lipstok)


Juhatuse liige
(Ingrid Talving)


Nõukogu liige
(Kristjan Vilosius)

AS HEALi aktsiaraamat.

nimiväärtus: **100 EEK**

aktsia järjekorra number: **1-21800**

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsia järjekorra nr	aktsia omanik ik	asu/elukoht	märkimise aeg	omandamise aeg	
1-3488	OÜ Mersok 10508811	Toom-Kuninga 24-7 Tallinn	19.08.97	19.08.97	
3489-17440	OÜ Haapsalu HMR 10190527	Karja 27a Haapsalu	26.12.98	26.12.98	Panditud AS EÜP kasuks vastavalt aktsiapandileing nr.1310152509980 16.augustist 1999
17441-19620	Raivo Raudsepp 35212164711	Uus-Sadama 16a	10.10.98	10.10.98	
19621-20056	Silver Saarik 35711194710	Männi 20 Haapsalu	10.10.98	10.10.98	
20057-21800	OÜ Haapsalu HMR 10190527	Karja 27a Haapsalu		03.10.01	

22.06.2005



Urmas Sukles
AS Heal juhatuse esimees

Tallinna Linnavalitsus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29-06-2005