

AS HEAL

Majandusaasta aruanne 2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2004

1-76

Riina Iher

AS HEAL
Haapsalu

2003. 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: :

01.01.2003-31.12.2003

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

Aktsionäride nimekiri

25 -06- 2004

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
Raha ja raha ekvivalendid.....	11
Nõuded ostjate vastu	11
Varud.....	11
Sidusettevõtjad	11
Materiaalne põhivara.....	11
Firmaväärtus.....	12
Kapitali- ja kasutusrendid.....	12
Ettevõtte tulumaks	12
Seotud osapooled	13
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine	13
Tulude arvestus	13
Rahavoogude aruanne.....	13
Bilansipäevajärgsed sündmused	13
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	14
Lisa 1 Maksud	14
Lisa 2 Varud	14
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad.....	15
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 5 Kapitalirent, kasutusrent.....	17
Lisa 6 Pikaajalised võlad	17
Lisa 7 Aktsiakapital.....	18
Lisa 8 Realiseerimise netokäive.....	18
Lisa 9 Muud äritulud.....	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	21
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	22
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	23

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDM

25-06-2004

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

Ettevõtte põhilisteks tegevusaladeks on raviturism ja sellega seotud teenuste tootlustamine, 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

TEGEVUSARUANNE

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

2003. aastal oli AS Heal käive 35,4 miljonit krooni, mis on 8,7% vähem kui 2002. aastal. Seejuures 73,7 % teenustest müüdi välisriikides. Suurim eksportriik oli Soome. Pakutavate teenuste sortimenti lisandusid 2003. aastal uued kompleksteenused ja mitmed lisateenused. Aastal 2003 iseloomustas Heali AS majandustegevust põhitegevusega seotud teenuste kvaliteedi tõstmine. Kasum tekkis peamiselt majandusaasta finantstuludest.

Ettevõtte majandustegevus on aastatel 1999 kuni 2002 stabiilselt laienenud, mida iseloomustab käibe kasv. 2003 aastal on toimunud 8,7% käibe langus, mille põhjustasid müügistrateegia muutus ja tihenev konkurents.

2003.aasta andmete põhjal on 83,6% ettevõttes õõbinud klientidest välisklientid ja 15,4% on eestlased. Välisklientidest olulisema osa moodustavad soomlased, vähesel määral on venelasi, rootslasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid 2001 kuni 2003, siis aasta aastalt on suurenenud eestlaste osakaal töustes 8% kuni 12%. Suurenenud on ka norralaste ja venelaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

Ettevõttes majutatud klientidest 91% on ravipaketi ostnud klientid ja 9% klientidest on valinud vaid majutusteenuse.

2003 aastal pühenduti 2004 aasta klientide arvu suurendamisele ja müüdi lühikesi 2-3 päevaseid pakette, et laiendada teravnenud konkurentsitingimustes turu ulatust.

2003. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 100 töötajat. 2003. a. oli töötajate palgakulu 7,5 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 636,9 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 506,2 tuhat krooni.

2004 aasta märtsist lisandus Fra Mares iluteenuste osutamine.

HEAL AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välisturistidele kui ka siseturismi jaoks. Tegevust arendatakse nii kompleksteenuseks kui ka igas tegevusvaldkonnas eraldi.

25 -06- 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 20 toodud AS-i Heal 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

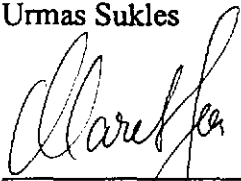
Juhatus kinnitab, et:

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.

 26.05.2004

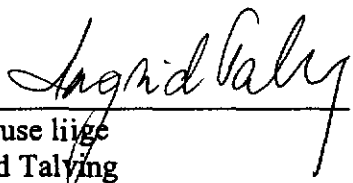
Juhatuse esimees

Urmas Sukles

 26.05.2004

Juhatuse liige

Maret Sukles

 26.05.2004

Juhatuse liige

Ingrid Talving

Haapsalu, 26.05.2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

25 -06- 2004

Bilanss
(kroonides)
VARAD**Käibevara**

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
Raha ja pangakontod	156.015	148.422	
Aktsiad ja muud väärtpaberid	0	0	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1.212.607	1.281.143	
Nõuded ostjate vastu kokku	1.212.607	1.281.143	
Mitmesugused nõuded			
Nõuded sidusettevõtjatele	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	3.310.754	2.182.618	
Mitmesugused nõuded kokku	3.310.754	2.182.618	
Viitlaekumised			
Intressid	363.437	92.822	
Viitlaekumised kokku	363.437	92.822	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69.092	57.704	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	270.236	161.724	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	339.328	219.428	
Varud			
Tooraine ja materjal	108.933	102.366	
Ostetud kaubad müügiks	460.414	422.653	
Ettemaksed hankijatele	21.183	29.135	
Varud kokku	590.530	554.154	2
Käibevara kokku	5.972.672	4.478.646	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9.186.603	8.842.576	3
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	9.186.603	8.842.576	
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	33.799.842	33.799.842	
Masinad ja seadmed	1.929.051	1.813.401	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	1.803.216	1.547.538	
Liisitud sõidukid	2.266.196	2.266.196	
Akumuleeritud põhivara kulum	-15.824.831	-11.802.405	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	45.144	62.515	
Materiaalne põhivara kokku	24.018.618	27.687.086	4
Põhivara kokku	33.205.221	36.529.662	
VARAD KOKKU	39.177.893	41.008.308	

Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

31.12.2003

31.12.2002

Lisa
nr

25-06-2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****Võlakohustused**

Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil

4.499.998 4.000.000 6

Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

236.641 596.637 4; 5

Lühiajalised laenud krediidiasutustelt

1.081.469 0

Võlakohustused kokku

5.818.108 4.596.641

Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest

32.474 0

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

672.327 488.472

Võlad hankijatele kokku

672.327 488.472

Maksuvõlad

729.442 582.505 1

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

873.142 885.128

Dividendivõlad

1.000.000

Intressivõlad

85.826 139.450

Muud viitvõlad

200.718 199.697

Viitvõlad kokku

2.159.686 1.224.275

Lühiajalised eraldised

0 0

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud

Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud

13.181

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku

0 13.181

Lühiajalised kohustused kokku**9.412.037 6.905.074****Pikaajalised kohustused****Pikaajalised võlakohustused**

Pangalaenud

15.499.976 19.999.974 6

Pikaajalised kapitalirendikohustused

56.643 293.284 4; 5

Pikaajalised võlakohustused kokku

15.556.619 20.293.258

Pikaajalised kohustused kokku**15.556.619 20.293.258****KOHUSTUSED KOKKU****24.968.656 27.198.332****Omakapital**

Aktsiakapital

2.180.000 2.180.000 7

Reservid

Kohustuslik reservkapital

218.000 218.000

Muud reservid

Reservid kokku

218.000 218.000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

10.411.976 6.454.789

Aruandeaasta kasum(kahjum)

1.399.261 4.957.187

OMAKAPITAL KOKKU**14.209.237 13.809.976****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****39.177.893 41.008.308**

Tallinna Linnakohus
Registriaakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2004

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2003. a.	2002. a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	35.156.762	38.728.439	8
Muud äritulud	11.335	146.928	9
Äritulud kokku	35.168.096	38.875.367	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12.381.861	13.106.361	10
Mitmesugused tegevuskulud	5.831.855	5.601.404	11
Tööjõu kulud			
Palgakulu	7.473.256	7.180.315	
Sotsiaalmaksud	2.513.449	2.383.130	
Tööjõu kulud kokku	9.986.705	9.563.445	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4.062.111	3.622.360	4
Kulum kokku	4.062.111	3.622.360	
Muud ärikulud	350.180	372.331	
Ärikulud kokku	32.612.710	32.265.901	
Ärikasum	2.555.386	6.610.314	
Finantstulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1.527.854	1.169.591	
Kasum valuutakursi muutustest	15.570	108.298	
Muud intressi- ja finantstulud	254.291	128.517	
Finantstulud kokku	1.797.715	1.406.406	
Finantskulud			
Sidusettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud	1.183.826	1.183.826	3
Intressikulud	1.351.712	1.828.939	
Muud finantskulud	66.950	45.920	
Finantskulud kokku	2.602.489	3.058.686	
Kasum majandustegevusest	1.750.612	4.957.187	
Tulumaks	351.351		
Aruandeaasta puhaskasum	1.399.261	4.957.187	
 Puhaskasum aktsia kohta	 64	 227	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

*Alustades puhaskasumist*Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**2 003 2 004
2 5 -06- 2004**Rahavood äritegevusest**

Puhaskasum

1 399 261

4 957 187

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

4 062 111

3 589 240

Kasum (kahjum) põhivara müügist
ja mahakandmisest

20 566

-92 303

Kasum (kahjum) pikaajalistest
finantsinvesteeringutest

-344 028

-14 234

Intressikulu

1 351 712

1 828 939

Muud finantstulud - ja -kulud +

51 307

-82 597

Äritegevusega seotud nõuete muutus
(suurenemine -, vähenemine +)

-1 450 056

-211 615

Varude muutus

-36 376

41 813

Äritegevusega seotud kohustuste muutus

2 506 963

416 485

Makstud intressid

-1 405 337

-1 877 040

Kokku rahavood äritegevusest

6 156 123

8 555 875

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus

-406 313

-898 006

Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük

10 000

125 423

Saadud dividendid

0

2 671 511

Antud laenud

-7 001 000

-10 110 000

Antud laenude tagasimaksed

5 826 000

8 035 000

Saadud intressid

19 425

35 451

Kokku rahavood investeerimistegevusest

-1 551 888

-140 621

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud

-4 000 004

-3 875 004

Laenude tagasimaksed

-596 637

-597 295

Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed

-596 637

-597 295

Makstud dividendid

0

-4 872 258

Kokku rahavood finantseerimistegevusest

-4 596 641

-9 344 557

Rahavood kokku

7 594

-929 303

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

148 421

1 077 724

Raha ja raha ekvivalentide muutus

7 594

-929 303

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

156 015

148 421

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25-06-2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsia- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.01	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
31.12.02	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
2002. a. puhaskasum				1 399 261	1 399 261
31.12.03	2 180 000	218 000	10 411 980	1 399 257	14 209 237

Tallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

25-06-2004

AS-i HEAL 2003. 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

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, 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 laekuvad arved bilanss ei sisalda. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud lootusetu nõue on kajastatud kasumiaruandes muude äritulede 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 01.01.2003 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%
- Maad ei amortiseerita.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TUJNUD

25-06-2004

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

Firmaväärtus

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

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 ühepoolselt 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 eelisväljaostuõigus.

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. 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 hakatakse vastavalt kehtinud
hakkavale raamatupidamise seaduse muudatusele dividendide tulumaksu kajastama
dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tallinna Linnakohtus

SISSE TULNUD

25-06-2004

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 2003 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 ilmneshid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamispäeva 19. aprill 2004 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.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Maksud**

Maksuliik	31. detsember 2003		31. detsember 2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügitmaks)	0	22 735	0	24 476
Saastetasu, riigilõiv	0	103	0	960
Ettevõtte tulumaks *	0	358 320	0	127 576
Käibemaks	69 092		57 704	0
Üksikisiku tulumaks	0	165 829	0	226 759
Sotsiaalmaks	0	164 598	0	185 179
Kohustusliku		8 116		3 971
kogumispensionimakse				
Töötuskindlustusmaks	0	9 742	0	13 584
Kokku	69 092	729 442	57 704	582 505

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2003 moodustas 11 813 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 151 tuhat krooni.

* Ettevõtte tulumaksuvõlg sisaldab väljakuulutatud dividendi tulumaksukohustust summas 351 351 krooni, mille tasumise tähtaeg saabub dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval ja ettevõtte tulumaksu erisoodustusest summas 6 969 krooni.

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.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2004

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Haapsalu Kuurort*	OÜ Tremonia Production**	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala			
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	8,842,576	0	8,842,576
Saadud dividendid		0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	1,527,854	0	1,527,854
Firmaväärtuse kulum	1,183,827	0	1,183,827
Bilansiline maksumus aasta lõpus	9,186,603	0	9,186,603
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 2003.a. oli 3 097 529 krooni. Dividende ei eraldatud Ostuanalüüsis 1998.a.a fikseeritud positiivne firmaväärtus oli 5 919 130 EEK, mida amortiseeritakse 5 aasta jooksul. 2003.aastaga amortiseerus positiivne firmaväärtus täielikult. Pikaajalise finantsinvesteeringu suurenemine hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil on 348 556 EEK $[(3\,097\,529 \cdot 49,4711\%) - (5\,919\,130 : 5)]$. Arvestuspõhimõtete muudatustest tingituna AS Haapsalu Kuurort korrigeeris oma 2002. aasta kasumit dividendi tulumaksu võrra. Sellest tulenevalt vähenes 2002.a kasum. Korrigeerimise tulemusena on AS HEAL finantsinvesteering vähenes $(9152 \cdot 49,4711\%)$.

** 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 $(53\,605 \cdot 50\%)$ 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 ole õnnestunud OÜ Tremonia Production kasumiaruannet ega bilanssi saada.

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

2003.a majandusaasta aruandest on näha, et 2002.a. on kahjum 14667 EEK.

Finantsinvesteering jääb nulli.

Sidusettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Sidusettevõtjate omakapital seisuga 31.12.2003

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25 -06- 2004

	AS
	Haapsalu
	Kuurort
Aktiikapital	12 000 300
Kohustuslik reservkapital	1 037 692
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 433 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097 529
Omakapital kokku	18 568 933

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Liisnuga sõidukid	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.02	33,799,842	1,813,401	1,547,538	2,266,196	62,515	39,489,492
Soetamine		157,836	265,848		-17,371	406,313
sh. lõpetamata ehitusest ja ettemaksetest		17,371	0		-17,371	0
Müük ja mahakandmine		-42,186	-10,169			-52,355
Rekonstrueerimine						0
Soetusmaksumus 31.12.03	33,799,842	1,929,051	1,803,216	2,266,196	45,144	39,843,449
Akumuleeritud kulum 31.12.02	-8,896,787	-974,010	-851,558	-1,080,050	0	-11,802,405
Arvestatud kulum	-2,674,605	-341,199	-257,087	-789,221	0	-4,062,111
Allahindlus				0	0	0
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		38,160	1,525	0		39,685
Akumuleeritud kulum 31.12.03	-11,571,392	-1,277,049	-1,107,120	-1,869,271	0	-15,824,831
Jääkmaksumus 31.12.2002	24,903,055	839,391	695,979	1,186,146	62,515	27,687,086
Jääkmaksumus 31.12.2003	22,228,450	652,002	696,097	396,925	45,144	24,018,618

Seisuga 31. detsember 2003 kanti bilansist välja materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 52 tuhat krooni. Kasutamiskõlbmatud ja mitte töökorras olevat põhivara kanti maha soetusmaksumusega 16 tuh. krooni eest, hankijale tagastati töökölbmatu põhivahend soetusmaksumusega 10 tuh. krooni.

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 284 tuh. krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid alates 500 kroonist võeti arvele bilansiväliselt kogusummas 195 tuh. krooni.

Lisa 5 Kapitalirent, kasutusrent

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25 -06- 2004

AS HEAL rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	31.12.03	31.12.02
	Transpordivahendid	Transpordivahendid
Soetusmaksumus	2 266 196	2 266 196
Akumuleeritud kulum	-1 869 270	-1 080 050
s.h. kulum arvestusperioodil	-789 221	-789 221
Jääkväärtus	396 925	1 186 146
Kapitalirendi võlgnevus	293 284	889 920
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	236 641	596 637
1-5 aastat	56 643	293 284

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

AS HEAL rendib alates 07.06.2003 kasutusrendi korras transpordivahendit Peugeot Boxer maksumusega 256,7 tuh. krooni. Renditähhtaeg 10.06.2006. Maksekohustus 2003 aastaks 53,6 tuh. krooni

Lisa 6 Pikaajalised võlad

	31.12.03				
	Laenu saldo	sh. pika- ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähhtaeg	Intress
Investeeringislaen	2 999 978	999 980	1 999 998	16.07.05	EURIBOR+2.5%
Pangalaen	16 999 996	14 499 996	2 500 000	01.11.10	EURIBOR+2.5%
	31.12.02				
	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähhtaeg	Intress
Investeeringislaen	4 499 982	2 999 978	1 500 004	16.07.05	EURIBOR+3.5%
Pangalaen	19 499 996	16 999 996	2 500 000	01.11.10	EURIBOR+3.5%

AS-il HEAL on kuni 15. märts 2004 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühispangas summas 2 ,000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2003 oli seda kasutuses 1 081 tuhat krooni
Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 12

Lisa 7 AktsiakapitalTallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

Aktsiakapital üldsummas 2 180,0 tuhat krooni jaguneb 21 800 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 205 800 ning 2004 väljastatud on 21 800 lihtaktsiat.

2003. aastal aktsiakapitali muutust ei ole toimunud.

2003. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 1 000 tuh. krooni.

Dividendide väljakuulutamise võeti kohustusena arvele ka dividendidelt makstav tulumaksu summas 351 tuhat krooni.

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

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

	2003	2002
Eesti	1 491 581	1 889 637
Venemaa	218 697	19 788
Soome	25 483 767	29 337 763
Saksamaa	11 646	
Rootsi	124 871	93 350
Norra	25 817	
Läti	2 100	
jaemüük	7 798 284	7 387 902
Kokku	35 156 762	38 728 439

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
turismipaketi, majutus	29 465 899	32 577 994
toitlustus	2 210 077	2 141 263
kaupluse müük	1 719 060	2 036 229
raviprotseduurid	915 861	1 084 228
spordikompleks	375 979	429 011
muud tulud	469 886	459 715
kokku	35 156 762	38 728 439

Lisa 9 Muud äritulud

	2003	2002
Tulu põhivara müügist	10 000	125 423
Kahjude hüvitus	393	10 000
Kasum valuutakursi muutustest	197	119
Muud äritulud	745	11 385
Kokku muud äritulud	11 335	146 927

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

	2003	2002
Kaubakulu	4 906 454	5 120 936
Majutus, transport	6 133 912	6 733 286
Muud teenused	292 415	200 198
Elekter, soojus	1 049 079	1 051 941
Kokku kaubad, toore, materjal	12 381 861	13 106 361

25 -06- 2004

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2003	2002
Halduskulud	3 291 525	3 173 317
Turustuskulud	894 985	695 359
Personaliga seotud kulud	519 641	514 812
Transpordikulud	712 423	799 760
Üldkulud	87 928	118 475
Muud kulud	325 354	299 682
Kokku:	5 831 855	5 601 404

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

AS HEAL saadud laenude (31. detsembri 2003 seisuga 20 000 tuh. krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek ja aktsiapant

1. Aktsiapant EÜP kasuks summas 8 000 tuh. krooni, pandi esemeks on AS Haapsalu Kuurort 593 521 aktsiat.
2. Hüpoteek EÜP kasuks Haapsalus asuvale kinnistule aadressil Ranna tee 2 summas 33 000 tuh. krooni

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

- laenulepingule summas 3 000 tuh. krooni

- EÜP ja OÜ Delegatsioon vahel sõlmitud arvelduslaenulepingule summas 2 000 tuh. krooni

- OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisingulepingutele.

2. AS HEAL on andnud garantii AS Ühisliisingule OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliising vahel sõlmitud liisingulepingutele.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltegaTallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD**

AS HEAL on 2003. a. ostanud teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele sidusettevõtjatele ja nendega seotud isikutele:

25-06-2004

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
AS Haapsalu Kuurort ****	6,797,880	15,812	6,237,619	33,568
OÜ Tremonia Productions ***	0	0	0	0
OÜ Haapsalu HMR **	0	0	0	0
OÜ Delegatsioon *	17,544	89,533	0	3,206

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

*** AS Heal omab 1 osa OÜ Tremonia Productions osakapitalist, mis moodustab 50% osakapitalist.

** 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%

Saldod seotud osapooltega :

Lühiajaline kohustus seisuga 31. detsember 2003 on OÜ Delegatsioonile hankijatele maksmata arved summas 10 201 krooni.

	31.12.2003	31.12.2002
Lühiajalised nõuded		
AS Haapsalu Kuurort	0	
Delegatsioon OÜ	3,597,066	2,169,360
OÜ Tremonia Productions	1,444,644	1,444,644
Kokku sidusettevõtjad	5,041,710	3,614,004

OÜ Delegatsioon lühiajaline nõue koosneb:

Lühiajaline laen 3 250 000

Laenuintress 347 066

Lühiajalist laenu suurendati 2003 aastal 1 175 000 krooni. 2003 aastal laenult arvestatud intressitulu oli

289 975 krooni, millest tasutud on 19 397 krooni.

OÜ Tremonia Productionsi lühiajaline nõue koosneb:

Nõuded ostjate vastu 32 089

Lühiajaline laen 1 274 360

Laenuintress 8 194 (intressi arvestus katkestati seisuga 31.12.2000)

Nõuded kogusummas 1 444 644 kanti seisuga 31.12.2000 ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks.

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhinda.

25-06-2004

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Heal aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Heal 31.12.2003 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 31.12.2003 summas 39177893 krooni ja 2003.majandusaasta puhaskasum summas 1399261 krooni tõeselt ettevõtte majandustegevuse tulemust ja finantsseisukorda lähtudes Eestis kehtivatest seadustest ja õigusaktidest.

03. juuni 2004.a.



Meelis Asi
Audiitor
tunnistus nr.219

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

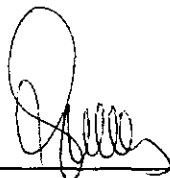
SISSE TULNUD

25-06-2004

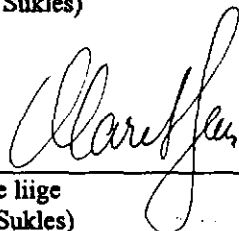
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

AS HEAL juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2003. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

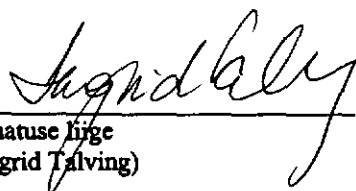
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002 aasta lõpus	10 411 976
2003 aasta aruandeaasta kasum	1 399 261
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2003 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	11 811 237



Juhatuse esimees
(Urmas Sukles)



Juhatuse liige
(Maret Sukles)



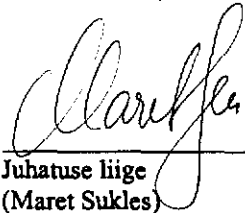
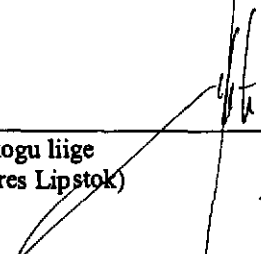
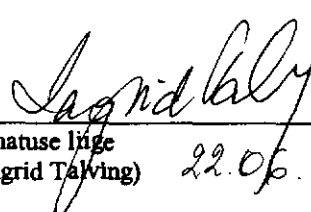
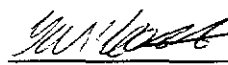
Juhatuse liige
(Ingrid Talving)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond**Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele**

25 -06- 2004

AS HEAL 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
22 juunil 2004

otsusega, allkirjastamine 22.juunil 2004:


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 Heal aktsionäride korralise üldkoosoleku protokoll

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

AS Heal (edaspidi nimetatud AS) aktsionäride erakorraline üldkoosolek toimus AS-i asukohas Ranna tee 2 Haapsalu **22. juuni 2004 a.**
Koosolek algas kell 12.00 ja lõppes kell 12.30.

Koosoleku toimumise päeva seisuga on AS-i Heal 4 aktsionäri ja aktsiatest tulenev häälte arv on kokku 218 000. Koosolekust võttis osa 1 aktsionäri ja aktsiatest tulenevaid hääli oli esindatud 156960, s.o. 72 % aktsiatega määratud häälte üldarvust.

Koosolekut juhatas juhatuse liige Urmas Sukles ja protokollis Ingrid Talving.

Üldkoosoleku päevakord:

1. AS Heal 2003 aasta majandusaasta aruande kinnitamine.
2. AS Heal kasumijaotamise aruande kinnitamine.
3. AS Heal põhikirja muutmine.

Vastuvõetud otsused:

Otsustati:

1. Kinnitada AS Heal 2003 aasta majandusaasta aruanne

Hääletustulemused: Otsuse poolt oli 156960 häält, vastuhääli ning eriarvamusi ei olnud.

2. Kinnitada AS Heal 2003 aasta kasumijaotamise aruanne

Hääletustulemused: Otsuse poolt oli 156960 häält, vastuhääli ning eriarvamusi ei olnud.

3. Muuta AS-i Heal põhikirja alljärgnevalt:

- 2.1.5 Põhikirja p 1.3 lisada põhitegevusala ja sõnastada järgmiselt:
„toitlustamine“

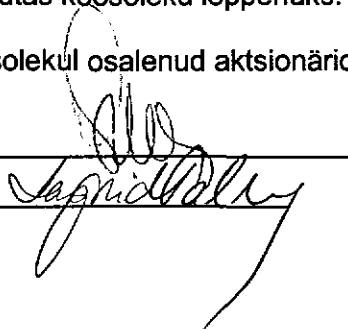
Hääletustulemused: Otsuse poolt oli 156960 häält, vastuhääli ning eriarvamusi ei olnud.

Koosoleku juhataja kuulutas koosoleku lõppenuks.

Protokollile lisatud: koosolekul osalenud aktsionäride nimekiri.

Koosoleku juhataja: _____

Protokollija: _____



LISA

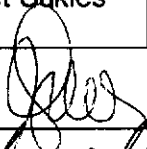
AS Heal

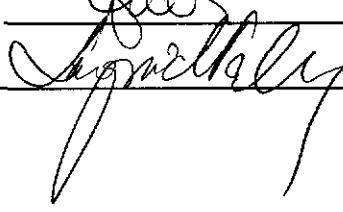
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

**22. juuni 2004a. aktsionäride korralisel üldkoosolekul osalenud aktsionäride
nimekiri**

25.06.2004

Jrk nr.	Aktsionäri nimi	Aktsionäri aktsiatest tulenev hääle arv	Aktsionäri esindaja nimi	Aktsionäri või tema esindaja allkiri
1	Haapsalu HMR OÜ	156960	Maret Sukles	

Koosoleku juhataja Urmas Sukles: 

Protokollija Ingrid Talving: 

AS HEALi aktsiaraamat.

nominaalväärtus: 100 EEK

aktsia järjekorra number: 1-21800

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsia järjekorra nr	aktsia omanik ik	asu/elukoht	märkimise aeg	omandamise aeg	
3488	OÜ Mersok 10508811	Toom-Kuninga 24-7 Tallinn	19.08.97	19.08.97	
89-17440	OÜ Haapsalu HMR 10190527	Karja 27a Haapsalu	26.12.98	26.12.98	Panditud AS EÜP kasuks vastavalt aktsiapandileing nr.1310152509980 16.augustist 1999
441-19620	Raivo Raudsepp 35212164711	Uus-Sadama 16a	10.10.98	10.10.98	
621-20056	Silver Saarik 35711194710	Männi 20 Haapsalu	10.10.98	10.10.98	
057-21800	OÜ Haapsalu HMR 10190527	Karja 27a Haapsalu		03.10.01	

06.2004



Kalle Sukles

AS Heal juhatuse esimees

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25-06-2004