

AS HEAL

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
Majandusaasta aruanne 2002
SISSE TULNUD

03.07.2003

23

.....
Anne Mazurenko

AS HEAL
Haapsalu

2002. 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: :	01.01.2002-31.12.2002
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Aktsionäride nimekiri

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
<i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused</i>	<i>11</i>
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	<i>14</i>
<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>14</i>
<i>Lisa 4 Materiaalne põhivara.....</i>	<i>15</i>
<i>Lisa 5 Kapitalirent, kasutusrent</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 6 Pikaajalised võlad</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 7 Aktsiakapital.....</i>	<i>16</i>
<i>Lisa 8 Realiseerimise netokäive</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 9 Muud äritulud.....</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>	<i>17</i>
<i>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad</i>	<i>18</i>
<i>Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega</i>	<i>18</i>
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	21
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	22

.....

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Heal AS on 1992 aastal asutatud ettevõtte. 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

TEGEVUSARUANNE

2002. aastal oli AS Heal käive 38,7 miljonit krooni, mis on 2 % rohkem kui 2001. aastal. Seejuures 76% teenustest müüdi välisriikides. Suurim eksportriik oli Soome. Pakutavate teenuste sortimenti lisandusid 2002. aastal „Ilupakett“ ja mitmed lisateenused.

Aastal 2002 iseloomustas Heali AS majandustegevust põhitegevusega seotud teenuste käibe tõstmine, mis oli tingitud paremast täituvusest. Tähelepanu pöörati kulude optimeerimisele ja teeninduskultuuri jätkuvale parandamisele. Ettevõtte realiseerimise netokäibeks kujunes 38,7 miljonit krooni ja puhaskasumiks 4.96 miljonit krooni. Kasum tekkis peamiselt majandusaasta põhitegevuse käibest.

2002. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 100 töötajat. 2002. a. oli töötajate palgakulu 7,2 miljonit krooni, s.h. juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 534 tuhat krooni, nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 274 tuhat krooni.

2003. aastal ei ole ette näha teenuste olulist mahu kasvu, mistõttu märkimisväärset käibe kasvu järgmiseks aastaks ei planeerita.

HEAL AS põhieesmärkideks järgnevatel majandusaastatel on parandada põhitegevuse – turismiteenuste kvaliteeti ja välja töötada uusi pakette nii välituristidele kui ka siseturismi jaoks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud AS-i Heal 2002. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

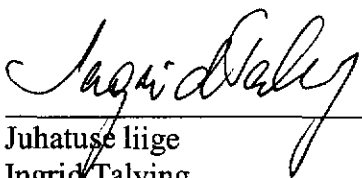
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. AS Heal on jätkuvalt tegutsev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



Juhatusesimees
Urmas Sukles



Juhatusesimees
Maret Sukles



Juhatusliige
Ingrid Talving

Haapsalu, 28. mai 2003



Bilanss
(kroonides)
VARAD

Käibevara

	31.12.2002	31.12.2001	Lisa nr
Raha ja pangakontod	148.422	1.077.723	
Aksiad ja muud väärtpaberid	0	0	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	1.281.143	982.191	
Nõuded ostjate vastu kokku	1.281.143	982.191	
Mitmesugused nõuded			
Nõuded sidusettevõtjatele	0	155	
Muud lühiajalised nõuded	2.182.618	92.879	
Mitmesugused nõuded kokku	2.182.618	93.034	
Viitlaekumised			
Intressid	92.882	12	
Viitlaekumised kokku	92.882	12	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57.704	223.648	1
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	161.724	190.572	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	219.428	414.220	
Varud			
Tooraine ja materjal	102.366	107.885	
Ostetud kaubad müügiks	422.653	464.165	
Ettemaksed hankijatele	29.135	23.917	
Varud kokku	554.154	595.967	2

Käibevara kokku

4.478.646 **3.163.146**

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	8.842.576	11.528.322	3
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	8.842.576	11.528.322	
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised	33.799.842	33.216.498	
Masinad ja seadmed	1.813.401	2.356.468	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	1.547.538	1.514.956	
Liisitud sõidukid	2.266.196	2.266.196	
Akumuleeritud põhivara kulum	-11.802.405	-8.942.050	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	62.515	0	
Materiaalne põhivara kokku	27.687.086	30.412.067	4
Põhivara kokku	36.529.662	41.940.389	
VARAD KOKKU	41.008.308	45.103.534	





KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2002	31.12.2001	Lisa nr
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	4.000.004	3.500.004	6
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	596.637	597.295	4; 5
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		1.041	
Võlakohustused kokku	4.596.641	4.098.340	
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	0	0	
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	488.472	502.629	
Võlad hankijatele kokku	488.472	502.629	
Maksuvõlad	582.505	536.380	1
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	885.128	769.856	
Intressivõlad	139.450	187.551	
Muud viitvõlad	199.697	154.515	
Viitvõlad kokku	1.224.275	1.111.922	
Lühiajalised eraldised	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	13.181	239.318	
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	13.181	239.318	
Lühiajalised kohustused kokku	6.905.074	6.488.589	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Pangalaenud	19.999.974	23.999.978	6
Pikaajalised kapitalirendikohustused	293.284	889.920	4; 5
Pikaajalised võlakohustused kokku	20.293.258	24.889.898	
Pikaajalised kohustused kokku	20.293.258	24.889.898	
KOHUSTUSED KOKKU	27.198.332	31.378.487	
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	6.454.789	6.182.986	
Aruandeaasta kasum(kahjum)	4.957.187	5.144.061	
OMAKAPITAL KOKKU	13.809.976	13.725.047	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	41.008.308	45.103.534	

AS HEAL

03.07.2003
Majandusaasta aruanne 2002

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2002. a.	2001. a.	Lisa nr.
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	38.728.439	37.958.160	8
Muud äritulud	146.928	1.427	9
Äritulud kokku	38.875.367	37.959.587	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13.106.361	13.575.690	10
Mitmesugused tegevuskulud	5.601.404	5.065.804	11
Tööjõu kulud			
Palgakulu	7.180.315	5.935.004	
Sotsiaalmaksud	2.383.130	1.919.767	
Tööjõu kulud kokku	9.563.445	7.854.770	
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.622.360	2.359.705	4
Käibevarade allahindlus		0	
Kulum kokku	3.622.360	2.359.705	
Muud ärikulud	372.331	1.524.352	
Ärikulud kokku	32.265.901	30.380.321	
Ärikasum	6.609.467	7.579.267	
Finantstulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1.169.591	1.358.411	
Kasum valuutakursi muutustest	108.298	112.905	
Muud intressi- ja finantstulud	128.517	57.926	
Finantstulud kokku	1.406.406	1.529.242	
Finantskulud			
Tütarettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	
Sidusettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud	1.183.826	1.183.826	3
Intressikulud	1.828.939	2.742.793	
Muud finantskulud	45.920	37.829	
Finantskulud kokku	3.058.686	3.964.447	
Kasum majandustegevusest	4.957.187	5.144.061	
Erakorralised kulud			
Aruandeaasta puhaskasum	4.957.187	5.144.061	
 Puhaskasum aktsia kohta	 227	 236	

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten mark

Rahavoogude aruanne

(kroonides) Alustades puhaskasumist

	2002. a.	2001. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	4.957.187	5.144.061	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3.589.240	2.359.705	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-92.303		
Kasum (kahjum) pikaajalistest finantsinvesteeringutest	-14.234	-174.585	
Intressikulu	1.828.939	2.742.793	
Muud finantstulud ja -kulud	-82.597	-20.097	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-211.615	123.048	
Varude muutus	41.813	-24.964	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	416.485	-257.473	
Makstud intressid	-1.877.040	-3.215.168	
Kokku rahavood äritegevusest	8.555.875	6.677.320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-898.006	-2.155.358	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	125.423		
Saadud dividendid	2.671.511	247.356	
Antud laenud	-10.110.000		
Antud laenude tagasimaksed	8.035.000	50.000	
Saadud intressid	35.451	107.383	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140.621	-1.750.619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Laenude tagasimaksed	-3.875.004	-8.000.004	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-597.295	-247.980	5
Makstud dividendid	-4.872.258	-1.618.723	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9.344.557	-9.866.707	
Rahavood kokku	-929.303	-4.940.006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1.077.724	6.017.730	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-929.303	-4.940.006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148.421	1.077.724	




Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2000	2.180.000	218.000	2.677.248	5.124.461	10.199.709
2000. a. puhaskasumi jagamine			3.523.461	-3.523.461	0
Dividendid				-1.601.000	-1.601.000
Dividendide tulumaks			-17.723		-17.723
2001. a. puhaskasum				5.144.061	5.144.061
31.12.2001	2.180.000	218.000	6.182.986	5.144.061	13.725.047
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
Aruandeaasta kasum				4.957.161	4.957.161
31.12.2002	2.180.000	218.000	1.715.916	9.696.034	13.809.950

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS-i HEAL 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) 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

Materiaalse põhivarana on kajastatud bilansis maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni. Arvestades suurt bilansimahtu, otsustas firma juhatust tösta alates 01.01.2003 soetusmaksumuse piiri 10 000 kroonini. Seoses sellega kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevad põhivarad mille soetusmaksumus oli alla 10000 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 tööeest.

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.

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 reaalkaalu.

Firmaväärtus tütar- või sidusettevõtte omandamisel

Tütar- või sidusettevõtte soetamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse finantsaruannetes kirjetel "Tütar- 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.

Kasutusrendimaksud 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 1.

Alates 1. jaanuarist 2003 väljakuulutatavate dividendide osas hakatakse 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 2002 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 2002 ja aruande koostamispäeva 28. mai 2003 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.



03.07.2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31. detsember 2002		31. detsember 2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohalik maks (müügitmaks)	0	24.476	0	26.213
Saastetasu, riigilõiv	0	960	0	92
Ettevõtte tulumaks	0	127.576	0	9.876
Käibemaks	57.704		223.648	0
Üksikisiku tulumaks	0	226.759	0	200.733
Sotsiaalmaks	0	185.179	0	299.466
Kohustusliku		3.971		0
kogumispensionimakse				
Töötuskindlustusmaks	0	13.584	0	0
Kokku	57.704	582.505	223.648	536.380

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2002 moodustas 11 412 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 967 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 8 445 tuhat krooni.

Lisa 2 Varud

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

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	11.687.918,00	20.000	
Bilansiline maksumus aasta alguses	11.528.322	0	11.528.322
Saadud dividendid	-2.671.511	0	-2.671.511
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	-14.235	0	-14.235
Bilansiline maksumus aasta lõpus	8.842.576	0	8.842.576
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 2002.a oli 2 364 191 krooni. Dividende eraldati eelmiste perioodide jaotamata kasumilt 2002 aastal erakorralise üldkoosolekuga 2 671 511 krooni. Ostuanalüüsis

03.07.2003

1998.a.a fikseeritud positiivne firmaväärtus oli 5 919 130 EEK, mida amortiseeritakse 5 aasta jooksul. Pikaajalise finantsinvesteeringu vähenemine hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil on 14 235 EEK [(2 364 191 * 49,4711%) - (5 919 130 : 5)].

** 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 ole õnnestunud OÜ Tremonia Production kasumiaruannet ega bilanssi saada. Finantsinvesteering jääb nulli.

Sidusettevõtjate aktsiad ei ole börsil noteeritud.

Sidusettevõtjate omakapital seisuga 31.12.2002

	AS Haapsalu Kuurort
Aktiikapital	12.000.300
Kohustuslik reservkapital	801.273
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	305.640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2.364.191
Omakapital kokku	15.471.404

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Liisnuga sõidukid	Ettemaksed materiale põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.01	33.216.498	2.356.468	1.514.956	2.266.196	0	39.354.118
Soetamine	188.671	153.764	97.756	0	62.515	502.705
sh. lõpetamata chitusest						0
ja ettemaksetest						0
Müük ja mahakandmine		-696.831	-65.174			-762.005
Rekonstrueerimine	394.674					394.674
Soetusmaksumus 31.12.02	33.799.842	1.813.401	1.547.538	2.266.196	62.515	39.489.492
Akumuleeritud kulum 31.12.01	-6.642.667	-1.326.473	-682.081	-290.829	0	-8.942.050
Arvestatud kulum	-2.254.120	-311.248	-234.651	-789.221	0	-3.589.240
Allahindlus	0		0	0	0	0
Müüdud ja mahakantud						0
põhivara kulum	0	663.712	65.174	0		728.886
Akumuleeritud kulum 31.12.02	-8.896.787	-974.010	-851.558	-1.080.050	0	-11.802.405
Jääkmaksumus 31.12.2001	26.573.831	1.029.995	832.874	1.975.367		30.412.067
Jääkmaksumus 31.12.2002	24.903.055	839.391	695.979	1.186.146	62.515	27.687.086

Seisuga 31. detsember 2002 kanti bilansist välja materiaalsed põhivara soetusmaksumusega 233,67 tuhat krooni. Kasutamiskõlbmatud ja mitte töökorras olevat põhivara kanti maha soetusmaksumusega 65,4 tuhat krooni eest.

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

Väheolulise maksumusega põhivara, esemed soetusmaksumusega alla 5000 krooni, on kantud aruandeaastal kuludesse kogusummas 413,7 tuh. krooni. Väheolulise maksumusega vara objektid allatõdes 500 kroonist võeti arvele bilansiväliselt kogusummas 335,3 tuh.krooni.

Lisa 5 Kapitalirent, kasutusrent

AS HEAL rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid:

	31.12.2002	31.12.2001
	Transpordivahendid	Transpordivahendid
Soetusmaksumus	2.266.196	2.266.196
Akumuleeritud kulum	-1.080.050	-290.829
s.h. kulum arvestusperioodil	-789.221	-290.829
Jääkväärtus	1.186.146	1.975.367
Kapitalirendi võlgnevus	889.920	1.487.216
s.h. maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	596.637	597.295
1-5 aastat	293.284	889.920

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

AS HEAL rendib alates 07.06.2002 kasutusrendi korras transpordivahendit Peugeot Boxer maksumusega 256,7 tuh. krooni. Renditähtaeg 10.06.2006. Maksekohustus 2003 aastaks 53,6 tuh.krooni

Lisa 6 Pikaajalised võlad

<u>31.12.2002</u>					
	Laenu saldo	sh. pika- ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress
Investeeringislaenu	4.499.982	2.999.978	1.500.004	16.07.2005	EURIBOR+3.5%
Pangalaenu	19.499.996	16.999.996	2.500.000	01.11.2010	EURIBOR+3.5%
<u>31.12.2001</u>					
	Laenu saldo	sh. pika-ajaline osa	sh. lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress
Investeeringislaenu	5.999.986	4.499.982	1.500.004	16.07.2005	EURIBOR+3.5%
Pangalaenu	21.499.996	19.499.996	2.000.000	01.11.2010	EURIBOR+3.5%

AS-il HEAL oli kuni 15. märts 2003 avatud arvelduslaenu limiit Eesti Ühispank summas 2,000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember ei olnud seda kasutatud.

Informatsioon laenu tagatiste kohta on toodud lisas 13

Lisa 7 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. 2002. aastal aktsiakapitali muutust ei ole toimunud. 2002. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 4 738,9 tuh. krooni. Dividendide maksmisega seoses tasuti riigile ettevõtte tulumaksu summas 133,4 tuh. krooni.

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

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

	2002	2001
Eesti	1.889.637	3.711.274
Venemaa	19.788	5.534
Soome	29.337.763	29.449.281
Saksamaa		25.251
Rootsi	93.350	141.501
jaemüük	7.387.902	4.625.320
Kokku	38.728.439	37.958.160

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2002	2001
turismipaketi	32.577.994	31.057.623
toitlustus	2.141.263	2.038.257
kaupluse müük	2.036.229	1.810.878
raviprotseduurid	1.084.228	934.001
spordikompleks	429.011	384.345
muud tulud	459.715	1.733.056
kokku	38.728.439	37.958.160

Lisa 9 Muud äritulud

	2002	2001
Tulu põhivara müügist	125.423	0
Kahjude hüvitus	10.000	
Kasum valuutakursi muutustest	119	7
Muud äritulud	11.385	1.420
Kokku muud äritulud	146.927	1.427

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2002	2001
Kaubakulu	5.120.936	5.178.068
Majutus, transport	6.733.286	7.289.769
Muud teenused	200.198	118.388
Elekter, soojus	1.051.941	989.465
Kokku kaubad, toore, materjal	13.106.361	13.575.690




03.07.2003

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2002	2001
Halduskulud	3.173.317	2.717.530
Turustuskulud	695.359	561.404
Personaliga seotud kulud	514.812	365.620
Transpordikulud	799.760	898.821
Üldkulud	118.475	239.333
Muud kulud	299.682	283.096
Kokku:	5.601.404	5.065.804

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

AS HEAL saadud laenude (31. detsembri 2002 seisuga 24 000 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 kehtivusega kuni 31.10.03 2 900 tuh. ja alates 31.10.03 2 000 tuh.krooni

- OÜ Delegatsioon ja AS Ühisliisingu vahel sõlmitud liisinglepingutele.

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

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

AS HEAL on 2002. a. ostnud teenuseid ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele sidusettevõtjatele ja nendega seotud isikutele:

	2002		2001	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
AS Haapsalu Kuurort ****	6.237.619	33.568	6.861.147	68.638
OÜ Tremonia Productions ***	0	0	0	61.334
OÜ Haapsalu HMR **	0	0	0	0
OÜ Delegatsioon *	0	3.206	0	0

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

*** AS Heal omab 1 osa OÜ Tremonia 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%

AS HEAL

Majandus- ja
Registriosakond

SISSE TULNUD

03.07.2003

Saldod seotud osapooltega :

	31.12.2002	31.12.2001
Lühiajalised nõuded		
AS Haapsalu Kuurort	0	155
Delegatsioon OÜ	2.169.360	
OÜ Tremonia Productions*	1.444.644	1.444.644
Kokku sidusettevõtjad	3.614.004	1.444.799

OÜ Delegatsioon lühiajaline nõue koosneb:

Nõuded ostjate vastu 1 506
Lühiajaline laen 2 075 000
Laenuintress 92 854

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.



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03.07.2003

.....

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

AS Heal aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Heal 31.12.2002 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 algdokumentide ja koondandmike kontrolli finantsaruannete tõsuse 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 31.12.2002 seisuga summas 41008308 krooni ja 2002. majandusaastav puhaskasum summas 4957187 krooni tõeselt ettevõtte majandustegevuse tulemust ja finantsseisukorda lähtudes Eestis kehtivatest seadustest ja õigusaktidest.

12. juuni 2003.a.



Meelis Asi
Audiitor
tunnistus nr.219

AS HEAL

Majandusaasta aruanne 2002
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03.07.2003

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....

AS HEAL juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2002. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

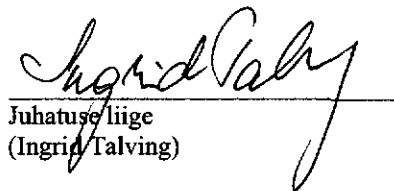
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2001 aasta lõpus	6 454 789
2002 aasta aruandeaasta kasum	4 957 187
Maksta dividendideks	1 000 000
Maksta dividendide tulumaksuks	351 351
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2002 aasta majandusaasta aruande kinnitamist	10 060 652



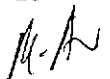
Juhatusesimees
(Urmas Sukles)



Juhatuseliige
(Maret Sukles)



Juhatuseliige
(Ingrid Talving)



03.07.2003

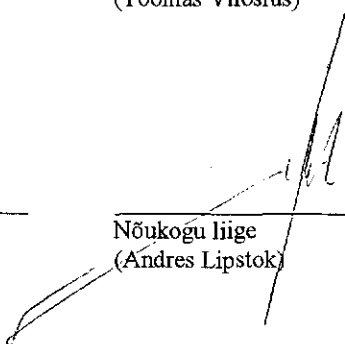
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2002. majandusaasta aruandele

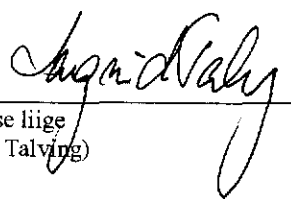
AS HEAL 2002. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 27. juuni 2003 otsusega, allkirjastamine 27. juuni 2003:

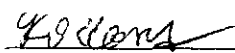

Juhatuse esimees
(Urmas Sukles)


Nõukogu esimees
(Toomas Vilosius)


Juhatuse liige
(Maret Sukles)


Nõukogu liige
(Andres Lipstok)


Juhatuse liige
(Ingrid Talving)


Nõukogu liige
(Kristjan Vilosius)

AS HEALi aktsiaraamat.

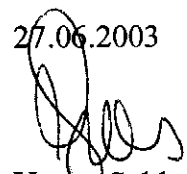
nimiväärtus:100 EEK

aktsia järjekorra number:1-21800

aktsia märkimise ja omandamise aeg:

aktsia järjekorra nr	aktsia omanik ik	asu/elukoht	märkimise aeg	omandamise aeg	
1-3488	AS 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	

27.06.2003



Urmas Sukles
AS Heal juhatuse esimees

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03.07.2003