

TARBIJA KAITSE
SEADUSTE ALUSEL
SEADUSLOM

25.04.2007

2664 6823



AS Värskas Sanatoorium kontsern

Majandusaasta aruanne

01.01.2006 - 31.12.2006

Registri number: 10243330

Aadress: Väike- Rõsna küla, Värskas vald, Põlvamaa 64001

Telefon: 372 79 93 903

Faks: 372 79 64 686

Elektronpost: vello.saar@spavarska.ee

Kodulehekülg: www.spavarska.ee

Audiitor: PKF Estonia OÜ

Põhitegevusala: üldmeditsiin, taastusravi, füsiatria, sanatoorne ravi,
puhke- ja kultuuriteenused, majutus, toitlustamine.

Lisatud: Kasumi jaotamise ettepanek

Audiitori järeldusotsus

Üle 10% aktsiatest omavate aktsionäride nimekiri

25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

.....

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Arvestuspõhimõtted	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Maksud	13
Lisa 2 Varud	13
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 4 Materiaalne põhivara	14
Lisa 5 Kapitalirent	15
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Tulumaks	17
Lisa 15 Tütarettevõtete aktsiad ja osad	18
Lisa 16 Tagatised ja panditud vara	18
Lisa 17 Informatsioon emaettevõtte kohta	19
Majandusaasta aruande allkirjad	23

25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Tegevusaruanne

Värskas Kolhoosidevaheline Sanatoorium reorganiseeriti 1992 aastal AS-iks Värskas Sanatoorium. AS Värskas Sanatoorium on registreeritud äriregistris nr 10243330.

AS Värskas Sanatooriumi põhitegevusaladeks on jätkuvalt taastusravi (s.h.puuetega inimestele rehabilitatsiooniteenuste osutamine), sanatoorne ravi, üldmeditsiin ja raviteenuste osutamine, puhke- ja kultuuri-teenuste osutamine, majutusteenused, toitlustamine, ravimuda ammutamine. Kõigi litsenseeritavate tegevusalade kohta on olemas sanatooriumil kehtivad tegevusload või registreeringud majandustegevuse registris.

2006 aasta tegevuses oleme juhindunud sanatooriumi põhikirjast, aktsionäride üldkoosolekul vastuvõetud otsustest, nõukogu koosolekute otsustest ning arvestanud audiitori seisukohti ja märgukirja.

AS Värskas Sanatoorium on OÜ Värskas Vara omanik, mille osakapitali suuruseks on 400 000 krooni ja sanatooriumi osalus 100 %. Osa väljalaskehinna ja nimiväärtuse vahe moodustab ülekursi 7 783 841 krooni. AS Värskas Sanatoorium rendib oma põhitegevuse tarbeks tütarettevõttelt OÜ Värskas Vara hoonestatud kinnistut.

AS Värskas Sanatooriumil on 67,3% osalus ka AS Värskas Veekeskuses. Veekeskuse nõukogu on nelja liikmeline ja sanatooriumi esindajateks AS Värskas Veekeskuse nõukogus on Jaan Kabin ja Madis Talgre.

2005 aastal müüsiime teenuseid kokku 44 805 voodipäeva. Keskmine täituvus 79,9%.
2006 aastal müüsiime teenuseid kokku 53 021 voodipäeva. Kasv 8216 voodipäeva ehk 18,3 % ja 2006 aasta keskmine täituvus 88,2%.

Sanatooriumi külastajate arvuks oli 2005 aastal 9413 inimest. 2006 aastal oli külastajaid 10 314 inimest.

Võrdlus teenuste viisi.	2006 aasta	2005 aasta	Hälve
Nädal kuurordis	2420	1914	506
Kaks nädalat kuurordis	644	684	-40
Jah tervisele	362	284	78
Jooga	54	80	-26
Nädalalõpp Setumaal	1716	1578	138
Perepakett (ema-laps)	302	169	133
1 päevased ravipaketid	816	1379	-563
Rehabilitatsiooniteenus s.h. majutus	1667	934	733
Senior pakett	345	0	345

2005 aasta realiseerimise netokäive oli 17 983 122 krooni.
2006 aasta realiseerimise netokäive oli 21 870 614 krooni. Kasv 3 887 492 kr. ehk 17,8 %.
2005 aastal puhaskasum 4 274 894 krooni.
2006 aasta puhaskasum 4 317 654 krooni.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

2006 aastal tegi sanatoorium investeeringuid kokku 1 370 406.- krooni eest ja andis 100% osalusega tütarettevõttele OÜ Värskas Vara pikaajalist laenu investeeringute tegemiseks 725 000.- krooni.
AS Värskas Sanatooriumil on 31.detsember 2006 aasta seisuga pikaajalisi kohustusi 4 264 063 krooni.
2007 aastal on kavas investeerida (koos OÜ-ga Värskas Vara) 2 245 000 krooni.

Veebruaris tunnustati Põlvamaa parimaid ettevõtteid ja Värskas Sanatoorium tunnustati parimaks auhinnakategoorias "Tulus Tegu". Üleriigilisel konkursil Ettevõtluse Auhind jõudsimise 5 parema hulka auhinnakategoorias "Piirkonna Edendaja".

AS Värskas Sanatoorium nõukogu on kolme liikmeline. 2006 aastal on nõukogu liikmetele arvestatud töötasudeks 108 000.- krooni.

AS Värskas Sanatooriumi juhatus on ühe liikmeline. Juhatajale on arvestatud töötasu ja lisatasude summa 247 863.- krooni.

Keskmine töötajate arv oli 2006 aastal 77 inimest. Töötajatele on arvestatud töötasu 5 657 869.- krooni.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2006 – 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 22 toodud AS Värskas Sanatoorium 2006 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Värskas Sanatoorium finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Värskas Sanatoorium on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

01.03.2007


Vello Saar
juhataja

25. 04. 2007

AS Värskla Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Bilanss**
(kroonides)**Kontsern**

AKTIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		3 382 723	1 162 968
Nõuded ostjate vastu		322 176	1 730 115
Nõuded sihtfinantseerimisest	8	231 725	-
Muud lühiajalised nõuded		14 160	45 567
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	656 388	-
Ettemaksed teenuste eest		173 424	165 219
Varud	2	205 542	90 127
Käibevara kokku		4 986 138	3 193 996
Põhivara			
Kinnisvarainvesteering	3	33 286	37 570
Materiaalne põhivara	4	26 980 819	20 011 421
Põhivara kokku		27 014 105	20 048 991
AKTIVA KOKKU		32 000 243	23 242 987

PASSIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	954 106	1 259 298
Võlad tarnijatele		1 593 003	583 611
Võlad töövõtjatele	7	860 680	855 147
Maksuvõlad	1	525 696	461 192
Muud võlad		11 099	7 552
Ostjate ettemaksed		604 429	374 007
Lühiajalised kohustused kokku		4 549 013	3 540 807
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	9 167 821	4 824 157
Tulevaste perioodide tulu			
sihtfinantseerimisest	8	241 725	-
Pikaajalised kohustused kokku		9 409 546	4 824 157
Kohustused kokku		13 958 559	8 364 964
Omakapital			
Vähemusosalus		938 906	972 211
Aktiivkapital nimiväärtuses	9	1 800 000	1 800 000
Ülekurss		165 000	165 000
Kohustuslik reservkapital		180 000	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 680 812	7 661 566
Aruandeaasta kasum		4 276 966	4 099 246
Omakapital kokku		18 041 684	14 878 023
PASSIVA KOKKU		32 000 243	23 242 987

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Kasumiaruanne**

(kroonides)

Kontsern

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	10	21 857 231	18 041 691
Muud äritulud		54 085	33 655
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-6 235 188	-5 152 079
Mitmesugused tegevuskulud	12	-1 604 228	-1 212 350
Tööjõukulud			
Palgakulu		-6 063 719	-4 761 572
Sotsiaalmaksud		-2 018 221	-1 593 815
Materiaalse põhivara kulum	3,4	-1 228 086	-1 017 215
Muud ärikulud		-10 000	-394
Ärikasum		4 751 874	4 337 921
Finantstulud ja -kulud	13	-185 616	-175 574
Kasum enne tulumaksustamist		4 566 258	4 162 347
Tulumaks	14	-322 597	-142 105
Aruandeaasta puhaskasum		4 243 661	4 020 242
Vähemusosa		33 305	79 004
Kontserni puhaskasum		4 276 966	4 099 246

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värka Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Rahavoogude aruanne**
(kroonides)

Kontsern	Lisa	2006	2005
Ärikasum		4 751 874	4 337 921
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3,4	1 228 086	1 017 215
Kahjum põhivara mahakandmisest		4 046	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		737 090	-661 910
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 081 886	716 577
Makstud intressid		-256 604	-182 612
Makstud ettevõtte tulumaks		-322 597	-143 474
Kokku rahavood äritegevusest		7 223 781	5 083 717
Materiaalse põhivara soetus		-7 928 942	-9 663 475
Saadud intressid		30 838	2 254
Ettemakse põhivara eest	4	-38 700	-26 794
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 936 804	-9 688 015
Laenude tagasimaksed		-5 452 241	-3 609 212
Saadud laenud		9 610 540	6 099 354
Saadud sihtfinantseerimine		10 000	3 108 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-154 021	-127 528
Makstud dividendid		-1 081 500	-450 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 932 778	5 020 864
Rahavood kokku		2 219 755	416 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 162 968	746 402
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 219 755	416 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 382 723	1 162 968

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2004	1 800 000	165 000	180 000	8 111 566	861 974	11 118 540
Aruandeaasta puhaskasum				4 099 246		4 099 246
Väljakuulutatud dividendid				-450 000		-450 000
Vähemusosalus					110 237	110 237
Saldo 31.12.2005	1 800 000	165 000	180 000	11 760 812	972 211	14 878 023
Aruandeaasta puhaskasum				4 276 966	-33 305	4 243 661
Väljakuulutatud dividendid				-1 080 000		-1 080 000
Saldo 31.12.2006	1 800 000	165 000	180 000	14 957 778	938 906	18 041 684

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Arvestuspõhimõtted

AS Värskas Sanatooriumi kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena. Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt).

Raamatupidamise aruanded on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtja osalus tütarettevõtjas, kontserni kuuluvate äriühingute omavahelised omandisuhted, kontserni kuuluvate äriühingute vahelistest tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa näidatakse eraldi.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit-sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest, transpordi- ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle ematettevõtjal on kontroll. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid-kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 krooni.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvutatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Ehitiste kasulik tööiga on 50 aastat, masinate kasulik tööiga on 4 aastat, inventari kasulik tööiga on 4 aastat.

Konsolideeritud aruandes on kajastatud põhivarana kinnistu, mida ematettevõtja rendib tütarettevõtjalt. Tütarettevõtja aruandes kajastub kinnistu kinnisvarainvesteeringuna.

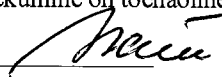
Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 22/78 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välisvaluuta

Välisvaluutas toiminud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud vara ja kohustused on seisuga 31.12.2006 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on: tütarettevõtjad, olulist mõju omavad aktsionärid ja nende lähedased sugulased, juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased, eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toiminud tehingutega.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Raamatupidamise aastaaruande lisad**
(kroonides)**Lisa 1 Maksud**

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	656 388	-
Maksuvõlad		
Käibemaks	-	20 879
Sotsiaalmaks	387 948	345 435
Üksikisiku tulumaks	104 168	71 901
Töötuskindlustusmaks	8 203	8 330
Ettevõtte tulumaks	2 539	1 263
Saastemaks	5 910	2 766
Ressursimaks	9 980	4 524
Kogumispensionimaks	6 948	5 620
Dividendi tulumaks	-	474
Kokku	525 696	461 192

Lisa 2 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine, materjal, kaup	106 806	64 146
Ravimuda	98 736	25 981
Kokku	205 542	90 127

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0
Soetamine	47 321	47 321
Soetusmaksumus 31.12.2005	47 321	47 321
Soetusmaksumus 31.12.2006	47 321	47 321
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0
Überliigitamine	5 442	5 442
Arvestatud kulum	4 309	4 309
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	9 751	9 751
Arvestatud kulum	4 284	4 284
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	14 035	14 035
Jääkmaksumus 31.12.2005	37 570	37 570
Jääkmaksumus 31.12.2006	33 286	33 286

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud korterid, mida renditakse välja kasutusrendi tingimustel.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Kontsern

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Lõpetamata ehitus	Ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus							
31.12.2004	38 295	11 546 173	1 525 220	901 835	2 692 768	11 997	16 716 288
Soetamine		6 408 646	520 495	728 916	1 468 646		9 126 703
Ümberliigitamine ehitiseks					-2 371 728		-2 371 728
Ettemaks						26 794	26 794
Ümberliigitamine kinnisvara- investeeringuks		-47 321					-47 321
Ümberliigitamine		5 565			-5 565		-
Soetusmaksumus							
31.12.2005	38 295	17 913 063	2 045 715	1 630 751	1 784 121	38 791	23 450 736
Soetamine		625 541	1 633 662	103 010	5 823 127	-26 794	8 158 546
Mahakandmine			-48 919	-26 275			-75 194
Ettemaks						38 700	38 700
Ümberliigitamine			-763 284	763 284			-
Soetusmaksumus							
31.12.2006	38 295	18 538 604	2 867 174	2 470 770	7 607 248	50 697	31 572 788
Akumuleeritud kulum							
31.12.2004		1 219 705	824 882	387 264			2 431 851
Arvestatud kulum		464 285	357 813	190 808			1 012 906
Ümberliigitamine kinnisvara- investeeringuks		-5 442					-5 442
Akumuleeritud kulum							
31.12.2005		1 678 548	1 182 695	578 072			3 439 315
Arvestatud kulum		553 269	436 062	234 471			1 223 802
Ümberliigitamine			-538 817	538 817			-
Mahakantud kulum			-44 873	-26 275			-71 148
Akumuleeritud kulum							
31.12.2006		2 231 817	1 035 067	1 325 085			4 591 969
Jääkmaksumus							
31.12.2005	38 295	16 234 515	863 020	1 052 679	1 784 121	38 791	20 011 421
Jääkmaksumus							
31.12.2006	38 295	16 306 787	1 832 107	1 145 685	7 607 248	50 697	26 980 819

Juhataja

25.04.2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 5 Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara

	31.12.2006	31.12.2005
Masinaid ja seadmeid		
Soetusmaksumus	184 407	493 910
Akumuleeritud kulum	23 051	320 268
sh. aruandeperioodi kulum	23 051	120 393
Jääkmaksumus	161 356	173 642
Aruandeperioodi maksed	154 021	127 528
Aruandeperioodi intressikulu	11 712	15 238
Keskmine intressimäär, %	5,65	4,12

Lisa 6 Laenukohustused

31.12.2006	Kohustuse Jääk	Makse tähtajaga kuni 1a.	Makse tähtajaga üle 1 a.	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alus valuuta
Kapitalirendikohustused	115 476	30 313	85 163	2010	5,65%	EEK
Pangalaenu	10 006 451	923 793	9 082 658			
s.h. investeerimislaen (Sampo Pank)	9 547 409	822 251	8 725 158	2012-2016	4,794%	EUR
investeerimislaen (AS Reginvest)	457 342	99 842	357 500	2006	6%	EEK
arvelduskrediit	1 700	1 700	-	-	-	EEK
Kokku	10 121 927	954 106	9 167 821			

EV Siseministeeriumi kirja nr. 1.1-1-7/3841 alusel on alates 01.maist 2003 aastast peatatud AS-i Reginvest kohustuse täitmine.

AS Värskas Sanatoorium refinantseeris Hansapangast võetud pikaajalise laenu AS Sampo Pangas samadel tingimustel. Sampo Pangalt saadud laenu intress koosneb kuue kuu EURIBOR-ist pluss 1,4 % laenu tasumata jäägilt.

31.12.2005	Kohustuse Jääk	Makse tähtajaga kuni 1a.	Makse tähtajaga üle 1 a.	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alus valuuta
Kapitalirendikohustused	85 090	85 090	-	2006	4,12%	EEK
Pangalaenu	5 998 365	1 174 208	4 824 157			
s.h. investeerimislaen (Hansapank)	5 390 810	924 153	4 466 657	2011	4,042%	EUR
investeerimislaen (AS Reginvest)	457 342	99 842	357 500	2005	6%	EEK
arvelduskrediit	150 213	150 213	-	-	5%	EEK
Kokku	6 083 455	1 259 298	4 824 157			

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlg	530 786	613 820
Puhkusetasu eraldis	329 894	241 327
Kokku	860 680	855 147

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

	31.12.2006	31.12.2005
Vara kogumaksumus	3 826 046	6 953 303
Saadud sihtfinantseerimise summa	241 725	3 108 500
Omafinantseering	241 725	3 844 803
Vara soetusmaksumus bilansis	483 450	3 844 803
Sihtfinantseeringu jääk bilansis	241 725	0

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS) rahuldab 2006.a. AS Värskas Veekeskus varade sihtfinantseerimise taotluse kokku summas 3 826 046 krooni. Taotlus esitati välise tehniliste infrastruktuuride rajamise finantseerimiseks. Taotlus rahuldati summas 1 913 023 krooni tingimusel, et AS Värskas Veekeskus omafinantseering on minimaalselt 1 913 023 krooni.

Lisa 9 Aktsiakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiate arv	18 000	18 000
Aktsia nimiväärtus	100	100

Kõik aktsiad on lihtaktsiad, iga aktsia annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 10 Müügitulu

Tegevusalade lõikes

Müük Eestis	2006	2005
Ravipakettide müük		
sh. toitlustamine	4 139 930	3 704 253
majutus	10 044 726	8 004 531
raviprotseduurid	7 405 763	6 049 497
Mineraalvesi	106 187	73 034
Ruumide rent ja kommunaalteenused	160 625	210 376
Kokku	21 857 231	18 041 691

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Materjalikulu	-1 140 254	-688 341
Kaubakulu	-2 725 069	-2 314 118
Elekter ja küte	-1 259 023	-948 977
Ruumide korrashoid	-324 927	-409 651
Pesu pesemine	-320 411	-232 697
Kultuuriürituste korraldamine	-81 639	-114 824
Muud teenused	-383 865	-443 471
Kokku	-6 235 188	-5 152 079

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Bürookulud	-465 770	-273 861
Autokulud	-248 489	-126 336
Turustuskulud	-287 037	-339 726
Koolituskulud	-121 514	-84 973
Muud kulud	-481 418	-387 454
Kokku	-1 604 228	-1 212 350

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Saadud intressid	52 130	2 254
Finantstulu tütarettevõtte aktsiatelt	-	10 759
Intressikulu	-237 746	-188 587
Kokku	-185 616	-175 574

Lisa 14 Tulumaks

Kontserni tulumaksukulu oli aruandeaastal 322 597 krooni, mis moodustas dividendidena väljamakstud summast 23/77, mis on võrdne Eestis kehtiva tulumaksuääruga.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 14 957 778 krooni; maksimaalne dividendidena väljamakstav summa on 11 667 067 krooni, millega kaasneb tulumaksukohutus 3 290 711 krooni.

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 15 Tütarettevõtete aktsiad ja osad

	Osalus ja hääleõigus		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2006	31.12.2005		
AS Värskas Veekeskus	3100/4606	3100/4606	Värskas vald, Põlvamaa	Puhke-ja kultuuri- teenuste osutamine
OÜ Värskas Vara	100%	100%	Värskas vald, Põlvamaa	Kinnisvarahaldus ja - arendus

Lisa 16 Tagatised ja panditud vara

Tagatise liik	Tagatislepingu summa	Tagatav isik
Hüpoteek	7 500 000	AS Värskas Sanatoorium
Ühishüpoteek	42 500 000	AS Värskas Sanatoorium
Juriidilise isiku käendus	41 000 000	AS Värskas Veekeskus

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Lisa 17 Informatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	Emaettevõtja	
	31.12.2006	31.12.2005
Raha	3 359 059	1 027 289
Nõuded ostjate vastu	598 863	1 711 304
Muud lühiajalised nõuded	257 071	1 014 694
Ettemaksed teenuste eest	170 697	158 400
Varud	205 542	90 127
Käibevara kokku	4 591 232	4 001 814
Tütarettevõtjate osad	7 783 841	7 783 841
Tütarettevõtjate aktsiad	79 877	79 877
Pikaajalised nõuded tütarettevõttele	5 399 875	3 874 875
Materiaalne põhivara	6 052 115	5 322 566
Põhivara kokku	19 315 708	17 061 159
AKTIVA KOKKU	23 906 940	21 062 973
PASSIVA	31.12.2006	31.12.2005
Laenukohustused	803 784	1 109 085
Võlad tarnijatele	500 431	337 596
Võlad töövõtjatele	859 579	837 847
Maksuvõlad	554 682	497 577
Muud võlad	7 166	7 552
Saadud ettemaksed	604 429	374 007
Lühiajalised kohustused kokku	3 330 071	3 163 664
Pikaajalised laenukohustused	4 264 063	4 824 157
Pikaajalised kohustused kokku	4 264 063	4 824 157
Kohustused kokku	7 594 134	7 987 821
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 800 000	1 800 000
Ülekurs	165 000	165 000
Kohustuslik reservkapital	180 000	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 850 152	6 655 258
Jaotamata kasum	4 317 654	4 274 894
Omakapital kokku	16 312 806	13 075 152
PASSIVA KOKKU	23 906 940	21 062 973

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Kasumiaruanne**
(kroonides)

Lisa	Emaettevõtja	
	2006	2005
Müügitulu	21 870 614	17 983 122
Muud äritulud	4 000	9 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 853 141	-5 549 713
Mitmesugused tegevuskulud	-1 532 224	-1 108 546
Tööjõukulud		
palgakulu	-5 993 838	-4 597 679
sotsiaalmaksud	-1 994 953	-1 538 941
Materiaalse põhivara kulum	-797 625	-680 749
Muud ärikulud	-10 000	-394
Ärikasum (kahjum)	4 692 833	4 516 700
Finantstulud ja -kulud	-52 582	-99 701
Kasum enne tulumaksustamist	4 640 251	4 416 999
Tulumaks	-322 597	-142 105
Aruandeaasta puhaskasum	4 317 654	4 274 894

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006**Rahavoogude aruanne**
(kroonides)

	Emaettevõtja	
	2006	2005
Ärikasum	4 692 833	4 516 700
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	797 625	680 749
Kahjum mahakandmisest	846	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 390 450	-641 764
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	472 093	848 141
Makstud intressid	-230 282	-183 140
Makstud ettevõtte tulumaks	-322 597	-143 474
Kokku rahavood äritegevusest	6 800 968	5 077 212
Materiaalse põhivara soetus	-1 304 912	-6 042 006
Antud laenud	-1 025 000	-2 859 065
Saadud intressid	30 716	1 931
Ettemakse põhivara eest	-38 700	-26 794
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 337 896	-8 925 934
Saadud laenud	4 556 460	6 099 354
Saadud sihtfinantseerimine	-	3 108 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-154 021	-127 528
Makstud dividendid	-1 081 500	-450 250
Tasutud laenu	-5 452 241	-4 259 212
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 131 302	4 370 864
Rahavood kokku	2 331 770	522 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 027 289	505 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 331 770	522 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 359 059	1 027 289

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskä Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2004	1 800 000	165 000	180 000	7 105 258	9 250 258
Aruandeaasta puhaskasum				4 274 894	4 274 894
Väljakuulutatud dividendid				-450 000	-450 000
31.12.2005	1 800 000	165 000	180 000	10 930 152	13 075 152
Aruandeaasta puhaskasum				4 317 654	4 317 654
Väljakuulutatud dividendid				-1 080 000	-1 080 000
31.12.2006	1 800 000	165 000	180 000	14 167 806	16 312 806

Juhataja



25. 04. 2007

AS Värskas Sanatoorium
Majandusaasta aruanne 2006

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.

AS Värskas Sanatoorium juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Vello Saar
juhataja _____ 16. märtsi 2007

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Jaan Kabin nõukogu esimees _____ 16.03.2007

Madis Talgre nõukogu liige _____ 16.03.2007

Ülo Mäeots nõukogu liige _____ 16.03.2007

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ettevõtte aktsionäride üldkoosoleku poolt 16. märtsil 2007 aastal.

25. 04. 2007

VÄLJAVÕTE

AS Värka Sanatooriumi aktsionäride üldkoosoleku

PROTOKOLL nr 16

Värka

16. märts 2007. a

Koosoleku algus kell 12.00

Üldkoosoleku juhatajaks valiti: Jaan Kabin

Protokollijaks valiti :Viktoria Laanelind

Seisuga 16.03.2007. a on märgitud 18000 aktsiat.

Koosolekule on registreerunud 15599 aktsiat.

Koosolek on otsustusvõimeline.

Vello Saar tegi teatavaks koosoleku päevakorra.

Üldkoosolek otsustas töötada päevakorra järgi.

PÄEVAKORD:

1. 2006.a aastaaruande, tegevusaruande ja nõukogu aruande kinnitamine.
2. Audiitori järeldusotsus.
3. Kasumi jaotamine.
4. 2007. a audiitori valimine.

Päevakorrapunkt nr 3

Kasumi jaotamine.

Nõukogu teeb ettepaneku üldkoosolekule kasumi jaotamise kohta.

AS Värka Sanatooriumi aktsionäride üldkoosolek otsus nr 2/16.03 2007.a

Maksta 2006 a puhaskasumist dividendideks 80,00 EEK-i aktsia kohta.

(vt. lisa 3).

Poolt. 15599 häält.

Koosoleku lõpp kell 13.00

Koosoleku juhataja:

Jaan Kabin /.....

Protokollija:

Viktoria Laanelind /.....

Väljavõte
Õige
Poolt
Märge
schmidt
J.H. OH.



25. 04. 2007

Audiitori järeldusotsus

AS Värskas Sanatoorium aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Värskas Sanatoorium ja tema tütarettevõtete (kontsern) 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22. Aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmab ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 2. märtsil 2007

PKF Estonia



Malle Rannik
Vannutatud audiitor

25.04.2007

Üle 10% aktsiatest omavate aktsionäride nimekiri

Aktsionäri nimi	Aktsia liik	Aktsia nimiväärtus	Märkimise aeg
AS EKE Invest	liht	100.-	14.04.1992
Liivalaia 14			03.02.1995
Tallinn			22.04.1999
Registrikood 10046500			17.05.2002
			20.12.2005
Osalus 54,55 %			
Vello Saar	liht	100.-	17.03.1995
Värskä vald			26.12.1995
Põlvamaa			16.05.1996
Isikukood 35804162752			01.04.1998
			22.04.1999
Osalus 20,63 %			05.05.1999
			06.05.1999
			27.11.2000
			17.05.2002
			27.10.2005