

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Sanatoorium Tervis

registrikood: 10044777

tänava/talu nimi, Seedri tn 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 4450308, +372 4450300, +372 4450313

faks: +372 4450307

e-posti aadress: tervis@spatervis.ee

veebilehe aadress: www.spa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Sanatoorium Tervis tegevusaladeks on sanatoorne taastus- ja kuurortravi, spaa-lõõgastuspakettide pakkumine, rehabilitatsiooniteenuse osutamine, külastajate majutamine, toitlustamine ning reisikorraldus, puhke- ja kultuuriteenused, jaekaubandus ning seminaride, konverentside korraldamine. 2017 a. töötas AS Sanatoorium Tervis kontsernina, ettevõtte omab 100% tütarfirmana OÜ Tervise Paradiisi.

2017 a. majanduskeskkond oli majutussektori jaoks vastuoluline kuid pigem siiski arengut soosiv, majutussektoris jätkus kõige silmapaistvama trendina koduturu klientide kasv. Sama olulise märksõnana sektori ettevõtete jaoks oli Euroopa Liidu eesistumine mis mõjutas oluliselt Tallinna ja Tartu majutusasutuste tegevusnäitajaid. Negatiivse märksõnana aga tuleb nimetada Eesti turismile väga olulise Soome turu klientide poolt majutusasutustes veedetud ööde vähenemist.

Eesti majutusettevõtetes peatus 2017. aastal 3,54 miljonit turisti – 220 018 võrra ehk 6,6% rohkem kui 2016.a. Välisuristide oli 2,16 miljonit (kasv 4,8%). Siseturistide arv kasvas 9,5%, jõudes 1,39 miljonini. Sise- ja välisuristid veetsid majutusettevõtetes kokku 6,51 miljonit ööd (4,5% rohkem kui 2016.a.). Välisuristide veedetud öid oli 4,15 miljonit ehk 3,4% rohkem kui 2016.a. Siseturistid veetsid majutusettevõtetes 2,36 miljonit ööd.

AS Sanatoorium Tervis 2017 aasta märksõnaks ja põhiliseks majandustulemusi mõjutavaks (aruandeperioodil siis paraku negatiivselt) teguriks oli ettevõtte lähikümnendi suurim renoveerimisprotsess, mis hõlmas selliseid klientide teenindamisel esmatähtsaid pindasid nagu hotelli vastuvõtt ja vastuvõtuala, buffet restoran, köök, köögi laoruumid ning Vabaajakeskuse vastuvõtuala, riietusruumid, osad saunad ning mullivann. Renoveeritava pinna suurusjärg oli 3000 ruutmeetrit ning arvestades nende pindade missioonikriitilisust nõudis see ettevõtte tegevusprotsesside ja –logistika märkimisväärselt ümberkorraldamist.

Teatud perioodil ei toimunud osade teenuste (Vabaajakeskus) osutamist eelpoolmainitud põhjustel klientidele üldse.

Algselt kolme ja poole kalendrikuu pikkuseks planeeritud töö venis etteplaneerimatute tegevuste ning üleüldise pingelise seisukorra tõttu ehitusturul peaaegu poole pikemaks. Ehitustööd häirisid paratamatult majas viibivaid kliente ning kuna vastav info oli aasta algusest saadatud kõigile meie järelemüüjatele ning samuti tehtud avalikuks meie enda klientidele suunatud kommunikatsiooni-kanalites, siis veel olulisem mõju oli saabumata jäänud klientide arv.

Eelpoolkirjeldatud rohkem kui märkimisväärsel jõupingutuse ja investeeringu tulemusena muutusid meie klientide teenindamise esmatähtsad tsoonid tundmatuseni. Võrratult ilus, kaasaegne, maitsekas ja kompleksne lahendus tõi juba aasta lõpus meie väga palju klientide siiraid kiitusavaldusi ja üldist tähelepanu. Samavõrra klienditsoonidega arenes ka meie oma töötajate töökeskkond, seda nii hotelli vastuvõttus kui erilise arenguhüppena meie köögis ja köögi abiruumides.

Renoveerimis- ja ehitusprotsess võimaldas meil hakata klientidele kahte uute tänapäeval väga olulist teenust- meie hotelli vastuvõttus on avatud atraktiivne ja samas väga hubane lobby-baar ning sealsamas kõrval pakub klientidele unustamatuid maitseelamusi a la carte restoran KUU.

Kogu 2017 aasta investeeringu rahaline maht ületab 2,5 miljonit eurot ja remonttööde negatiivne mõju ärikasumile täiendavalt 0,5 miljonit eurot.

Hoolimata investeeringu suurest mahust ja negatiivsest mõjust aruandeaasta majandustulemustele oleme veendunud, et tehtud sai väga pikk ja väga oluline samm ettevõtte eduka tuleviku, paremate ja stabiilsemate müüginäitajate ning kõrge kliendirahulolu suunas.

Panustasime majutustegevuse esmatähtsate tsoonide kõrval ka inimsõbraliku ja tervislikule eluviisile suunatud linnaruumi arengusse- alustasime sügisel avalikuks kasutuseks avatud Spaa&Sport spordiklubi välijõusaali ehitust Vabaajakeskuse parkimisplatsi kõrval asuval murulapil, mis peaks juba 2018 aasta kevadest alates pakkuma palju rõõmu ja treenimisvõimalusi puhtas värskes mereõhus nii meie spordiklubi liikmetele, meie oma maja klientidele kui ka tavalisele linnakodanikule.

Kuurortravi kui ühe meie põhilise ja pikaajalisema teenuse arengu toetamiseks otsisime koostööd erinevate meditsiiniteenuste pakujatega. Alates aasta viimasest kvartalist tegutseb meie ravikorpuses lisaks meie

kuurortraviarstidele ja seal juba varasemast ajast toimetanud koostööpartneritest TÜ meestekliiniku, naistearsti, Synlabi meditsiinilabori ja hambaarsti kõrval ka kõrge professionaalse tasemega dermatoloog. Aasta lõpus sündis kokkulepe veel ühe uue koostööpartneriga, kes juba lähimal ajal alustab meie ravispäahotellis veeniuuringute teenuste pakkumist.

Ettevõtte tegevuste korraldamisel väärtustame jätkuvalt koostööd - osalesime aktiivselt Eesti Spaa Liidu töös. Ettevõtte esindajad on samuti pidevalt andnud oma suure panuse Pärnumaa ja Pärnu kui turismi sihtkoha arengusse, ettevõtte kogemusi ja nõuandeid peetakse oluliseks sihtkoha turundustegevuste planeerimisel. Samuti osaleme jätkuvalt ka Eesti Rehabilitatsiooniasutuste Liidu tegemistes juhatuse tasemel.

2017. aastal teenis AS Sanatoorium Tervis kontsern äritulusid 13 044 381 eurot ning sellest moodustas puhaskasum 1 446 769 eurot. Kontserni keskmine töötajate arv oli 358 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 5 031 057 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetod	2017	2016
Ärikasumi marginaal (%)	ärikasum / müügitulu*100	13,8	17,0
Puhaskasumi marginaal (%)	puhaskasum / müügitulu*100	11,1	14,4
Varade tootlus ROA (%)	puhaskasum / varad*100	4,4	6,1
Omakapitali tootlus ROE (%)	puhaskasum / omakapital*100	6,0	8,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,2	1,4
Võlakordaja	kohustused / omakapital	0,4	0,3

2018. a. strateegilisteks eesmärkideks on jätkusuutliku käibekasvu tagamine uute teenus-kontseptsioonide tutvustamise ja toetava investeerimistegevuse abil säilitades käiberentaablust. Ettevõtte sisemised tegevused on peamiselt suunatud kõrge kvaliteedilise kliendikogemuse pakkumisele ning selleks panustame erilist klienditeeninduse püsivasse arengusse. Samuti pöörab ettevõtte olulist tähelepanu organisatsiooni kui terviku arendamisele läbi motivatsiooni- ja koolitusprogrammide.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 751 857	1 715 573	2
Nõuded ja ettemaksed	344 627	417 814	3
Varud	358 115	402 674	4
Kokku käibevarad	2 454 599	2 536 061	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	
Materiaalsed põhivarad	30 472 457	29 099 098	7
Immateriaalsed põhivarad	134 017	110 614	8
Kokku põhivarad	30 616 061	29 219 299	
Kokku varad	33 070 660	31 755 360	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	707 004	580 164	10
Võlad ja ettemaksed	1 279 474	1 212 626	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 986 478	1 792 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 802 979	6 019 336	10
Kokku pikaajalised kohustised	6 802 979	6 019 336	
Kokku kohustised	8 789 457	7 812 126	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	370 800	367 200	13
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 423 634	21 603 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 446 769	1 932 607	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	24 281 203	23 943 234	
Kokku omakapital	24 281 203	23 943 234	
Kokku kohustised ja omakapital	33 070 660	31 755 360	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 993 684	13 426 536	14
Muud äritulud	50 697	48 074	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 048 009	-4 095 755	16
Mitmesugused tegevuskulud	-719 210	-699 592	17
Tööjõukulud	-5 031 057	-4 938 976	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 447 084	-1 459 027	7,8
Muud ärikulud	-6 095	-2 965	
Ärikasum (kahjum)	1 792 926	2 278 295	
Intressikulud	-68 216	-70 408	19
Muud finantstulud ja -kulud	159	120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 724 869	2 208 007	
Tulumaks	-278 100	-275 400	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 446 769	1 932 607	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 446 769	1 932 607	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 792 926	2 278 295	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 447 084	1 459 027	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 374	-750	7
Muud korrigeerimised	2 676	2 237	
Kokku korrigeerimised	1 448 386	1 460 514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 917	158 072	
Varude muutus	44 559	-17 929	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 036	-10 801	
Makstud intressid	-68 534	-70 874	
Makstud ettevõtte tulumaks	-278 100	-275 400	
Kokku rahavood äritegevusest	3 079 190	3 521 877	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 849 748	-1 200 094	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	750	7
Laekunud intressid	159	120	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 844 589	-1 199 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 530 807	2 681 632	
Saadud laenude tagasimaksed	-614 708	-3 239 766	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 616	-7 918	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 600	0	
Makstud dividendid	-1 112 400	-1 101 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-198 317	-1 667 652	
Kokku rahavood	36 284	655 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 715 573	1 060 572	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 284	655 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 751 857	1 715 573	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	367 200	40 000	22 705 027	23 112 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 932 607	1 932 607
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2016	367 200	40 000	23 536 034	23 943 234
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	367 200	40 000	23 536 034	23 943 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 446 769	1 446 769
Väljakuulutatud dividendid			-1 112 400	-1 112 400
Muud muutused omakapitalis	3 600			3 600
31.12.2017	370 800	40 000	23 870 403	24 281 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolevas majandusaasta aruandes moodustavad kontserni AS Sanatoorium Tervis (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtte OÜ Tervise Paradiis. Kontserni tegevuskohaks on Eesti vabariik ja põhitegevuseks sanatoorsete raviteenuste ning spa-ja veekeskuse teenuste osutamine.

AS Sanatoorium Tervis kontserni raamatupidamise aastaaruandes on esitatud konsolideeritud finantsaruanded ja lisad. Emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisades 22-25.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

AS Sanatoorium Tervis kontserni 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes.

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

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.

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 osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, käibed, nõuded ja kohustused ning omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid). Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse on emaettevõtte aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtetelt saadavad dividendid kajastatakse emaettevõtte kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud 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 soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse ja immateriaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 67 aastat;

ehitiste parendused 10 aastat;

masinad ja seadmed 4-10 aastat;

muu inventar 4-10 aastat;

immateriaalne põhivara 4-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Alates 01.01.2015 maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Sanatoorium Tervis olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike 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.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kssas	88 621	99 692
Arvelduskontod	1 663 236	1 615 881
Kokku raha	1 751 857	1 715 573

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	317 114	317 114
Ostjatelt laekumata arved	317 114	317 114
Ettemaksed	27 513	27 513
Tulevaste perioodide kulud	27 513	27 513
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 627	344 627
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	366 466	366 466
Ostjatelt laekumata arved	366 466	366 466
Muud nõuded	400	400
Laenuõuded	400	400
Ettemaksed	50 948	50 948
Tulevaste perioodide kulud	50 948	50 948
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 814	417 814

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	233 262	262 011
Müügiks ostetud kaubad	124 853	135 524
Ettemaksed varude eest	0	5 139
Kokku varud	358 115	402 674

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 019	1 734
Käibemaks	59 821	46 479
Üksikisiku tulumaks	53 566	56 769
Sotsiaalmaks	211 278	212 076
Kohustuslik kogumispension	5 993	6 116
Töötuskindlustusmaksed	10 066	10 291
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343 743	333 465

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

AS Sanatoorium Tervis tütaretevõtted	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2017	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2016	Asukoht	Tegevusala
OÜ Tervise Paradiis	100	100	Pärnu, Eesti	Hotelli-, spaa- ja veekeskusteenused

Tütaretevõtte OÜ Tervise Paradiis soetusmaksumus emaettevõtte bilansis on 31 956 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	814 372	31 619 651	6 135 951	2 338 744	38 662	40 947 380
Akumuleeritud kulum		-5 492 870	-4 471 373	-1 639 396		-11 603 639
Jääkmaksumus	814 372	26 126 781	1 664 578	699 348	38 662	29 343 741
Ostud ja parendused		493 924	386 124	246 279	43 494	1 169 821
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		493 924				493 924
Muud ostud ja parendused			386 124	246 279	43 494	675 897
Amortisatsioonikulu		-834 088	-405 529	-172 609		-1 412 226
Ümberliigitamised		6 612	23 467		-30 079	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		6 612	23 467		-30 079	0
Muud muutused			-175	-2 063		-2 238
31.12.2016						
Soetusmaksumus	814 372	32 120 188	6 423 056	2 385 721	52 077	41 795 414
Akumuleeritud kulum		-6 326 959	-4 754 591	-1 614 766		-12 696 316
Jääkmaksumus	814 372	25 793 229	1 668 465	770 955	52 077	29 099 098
Ostud ja parendused		60 878	346 383	308 393	2 078 809	2 794 463
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		60 878				60 878
Muud ostud ja parendused			346 383	308 393	2 078 809	2 733 585
Amortisatsioonikulu		-835 446	-401 240	-178 516		-1 415 202
Müügid			-3 580			-3 580
Muud muutused			-2 322			-2 322
31.12.2017						
Soetusmaksumus	814 372	32 181 066	6 607 750	2 652 007	2 130 886	44 386 081
Akumuleeritud kulum		-7 162 405	-5 000 044	-1 751 175		-13 913 624
Jääkmaksumus	814 372	25 018 661	1 607 706	900 832	2 130 886	30 472 457

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	5 000	750
Kokku	5 000	750

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	708 858	16 964	725 822
Akumuleeritud kulum	-598 680		-598 680
Jääkmaksumus	110 178	16 964	127 142
Ostud ja parendused	30 273		30 273
Amortisatsioonikulu	-46 801		-46 801
Ümberliigitamised	16 964	-16 964	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	713 041	0	713 041
Akumuleeritud kulum	-602 427		-602 427
Jääkmaksumus	110 614	0	110 614
Ostud ja parendused	34 184	21 102	55 286
Amortisatsioonikulu	-31 883		-31 883
31.12.2017			
Soetusmaksumus	663 991	21 102	685 093
Akumuleeritud kulum	-551 076		-551 076
Jääkmaksumus	112 915	21 102	134 017

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustised kokku	3 744	3 744			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendikohustus	9 360	5 616	3 744	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	9 360	5 616	3 744		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	13 218	15 955
Kokku	13 218	15 955

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	3 703 347	396 984	3 306 363		0,85 %	EUR	2022	
Investeeringislaen	3 802 892	306 276	3 496 616		1,00 %	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	7 506 239	703 260	6 802 979					
Kapitalirendikohustised kokku	3 744	3 744						9
Laenukohustised kokku	7 509 983	707 004	6 802 979					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 480 972	268 272	2 212 700		0,9%	EUR	2021	
Investeeringislaen	4 109 168	306 276	3 802 892		0,805%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	6 590 140	574 548	6 015 592					
Kapitalirendikohustised kokku	9 360	5 616	3 744					9
Laenukohustised kokku	6 599 500	580 164	6 019 336					

Investeeringislaenu tagastised SEB Pank AS kasuks:

- hüpoteek kinnistule asukohaga Side 14 Pärnu linn
- kommertspant Tervise Paradiis OÜ vallasvarale.

Investeeringislaenu lühiajaline osa (lõpptähtajaga 2016.a.) refinantseeriti 2016.aastal.

Investeeringislaenu tagastised Danske Bank AS Eesti filiaal kasuks:

- hüpoteek kinnistule asukohaga Seedri 6 Pärnu linn
- kommertspant Sanatoorium Tervis AS vallasvarale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	409 769	409 769	
Võlad töövõtjatele	388 687	388 687	
Maksuvõlad	343 743	343 743	5
Muud võlad	3 716	3 716	
Intressivõlad	3 341	3 341	
Dividendivõlad	300	300	
Muud viitvõlad	75	75	
Saadud ettemaksed	133 559	133 559	
Tulevaste perioodide tulud	133 559	133 559	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 279 474	1 279 474	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	366 774	366 774	
Võlad töövõtjatele	385 884	385 884	
Maksuvõlad	333 465	333 465	5
Muud võlad	4 034	4 034	
Intressivõlad	3 659	3 659	
Dividendivõlad	300	300	
Muud viitvõlad	75	75	
Saadud ettemaksed	122 469	122 469	
Tulevaste perioodide tulud	122 469	122 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 212 626	1 212 626	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 096 322	18 828 827
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 774 081	4 707 207
Kokku tingimuslikud kohustised	23 870 403	23 536 034

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	370 800	367 200
Aktsiate arv (tk)	37 080	36 720
Aktsiate nimiväärtus	10	10

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

2017.aastal realiseerus juhatuse liikmega sõlmitud aktsiate optsioonileping, mille kohaselt lasi aktsiaselts välja ja optsiooni saaja omandas 360 aktsiat.

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 993 684	13 426 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 993 684	13 426 536
Kokku müügitulu	12 993 684	13 426 536
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi- ja puhkusepaketid	5 004 632	5 560 914
Muud raviteenused	934 703	947 079
Hotelliteenused	3 161 777	3 083 450
Kultuuriteenused	48 475	66 626
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 677 538	1 721 259
Veekeskuse teenused	1 743 231	1 608 333
Vabaajakeskuse teenused	196 743	209 085
Bowling	78 274	67 462
Ruumide rent	84 114	85 400
Muud teenused	64 197	76 928
Kokku müügitulu	12 993 684	13 426 536

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 420	750
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 326	23 380
Muud	28 951	23 944
Kokku muud äritulud	50 697	48 074

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 144 938	1 197 577
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	624 754	651 824
Energia	1 122 243	1 185 124
Elektrienergia	563 060	577 980
Soojusenergia	559 183	607 144
Alltöövõtutööd	101 999	115 848
Vesi ja kanalisatsioon	199 115	212 625
Sisseostetud teenused	370 140	250 438
Remont ja korrashoid	385 266	385 200
Muud	99 554	97 119
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 048 009	4 095 755

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	22 611	22 781
Lähetuskulud	9 353	9 750
Koolituskulud	43 202	52 373
Riiklikud ja kohalikud maksud	39 692	39 692
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 353	8 626
Turunduskulud	353 284	314 350
Kindlustuskulud	19 193	21 045
Valvekulud	57 333	52 978
Pangakulud	35 097	43 362
Sõiduauto ülalpidamiskulud	42 559	37 974
Muud	93 533	96 661
Kokku mitmesugused tegevuskulud	719 210	699 592

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 796 576	3 720 476
Sotsiaalmaksud	1 234 481	1 218 500
Kokku tööjõukulud	5 031 057	4 938 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	358	368

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	67 613	69 784
Intressikulu kapitalirendilt	603	624
Kokku intressikulud	68 216	70 408

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 112 400	278 100	1 101 600	275 400
Eesti	1 112 400	278 100	1 101 600	275 400
Kokku	1 112 400	278 100	1 101 600	275 400

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	85 107	76 723

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 245 603	1 375 906
Nõuded ja ettemaksed	264 795	1 386 580
Varud	202 797	232 429
Kokku käibevarad	1 713 195	2 994 915
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 543	41 543
Materiaalsed põhivarad	15 895 712	14 163 845
Immateriaalsed põhivarad	102 587	80 538
Kokku põhivarad	16 039 842	14 285 926
Kokku varad	17 753 037	17 280 841
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	400 728	273 888
Võlad ja ettemaksed	768 335	689 222
Kokku lühiajalised kohustised	1 169 063	963 110
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 306 363	2 216 444
Kokku pikaajalised kohustised	3 306 363	2 216 444
Kokku kohustised	4 475 426	3 179 554
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	370 800	367 200
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 581 687	12 844 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 124	849 306
Kokku omakapital	13 277 611	14 101 287
Kokku kohustised ja omakapital	17 753 037	17 280 841

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	7 270 506	7 895 554
Muud äritulud	25 460	27 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 153 478	-2 246 281
Mitmesugused tegevuskulud	-373 293	-355 446
Tööjõukulud	-3 233 805	-3 234 065
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-945 776	-951 349
Muud ärikulud	-3 593	-740
Kokku ärikasum (-kahjum)	586 021	1 134 975
Intressikulud	-28 188	-26 548
Muud finantstulud ja -kulud	5 391	16 279
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	563 224	1 124 706
Tulumaks	-278 100	-275 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	285 124	849 306

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	586 021	1 134 975
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	945 776	951 349
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 420	-750
Muud korrigeerimised	2 676	275
Kokku korrigeerimised	947 032	950 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	131 385	9 806
Varude muutus	29 632	-29 674
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	79 219	17 928
Makstud intressid	-28 294	-26 811
Makstud ettevõtte tulumaks	-278 100	-275 400
Kokku rahavood äritegevusest	1 466 895	1 781 698
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 705 548	-596 765
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	750
Antud laenude tagasimaksed	990 000	1 000 000
Laekunud intressid	5 391	16 279
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 705 157	420 264
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 530 807	2 681 632
Saadud laenude tagasimaksed	-308 432	-2 933 490
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 616	-5 616
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 600	0
Makstud dividendid	-1 112 400	-1 101 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	107 959	-1 359 074
Kokku rahavood	-130 303	842 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 375 906	533 018
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-130 303	842 888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 245 603	1 375 906

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	367 200	40 000	13 946 381	14 353 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)			849 306	849 306
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2016	367 200	40 000	13 694 087	14 101 287
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			9 873 903	9 873 903
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	367 200	40 000	23 536 034	23 943 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			285 124	285 124
Väljakuulutatud dividendid			-1 112 400	-1 112 400
Muud muutused omakapitalis	3 600			3 600
31.12.2017	370 800	40 000	12 866 811	13 277 611
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 035 548	11 035 548
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	370 800	40 000	23 870 403	24 281 203

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2018

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	06.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sanatoorium Tervis aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Sanatoorium Tervis ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditioretevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

06.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 423 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 446 769
Kokku	23 870 403
Jaotamine	
Dividendideks	1 112 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 758 003
Kokku	23 870 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 423 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 446 769
Kokku	23 870 403
Jaotamine	
Dividendideks	1 112 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 758 003
Kokku	23 870 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3831618	52.70%	Jah
Sanatooriumide tegevus	86905	1311881	18.04%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	666772	9.17%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	315061	4.33%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	190507	2.62%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	157171	2.16%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	96430	1.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	83708	1.15%	Ei
Spordiklubide tegevus	93121	80110	1.10%	Ei
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	53341	0.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4450300
Telefon	+372 4450313
Telefon	+372 4450308
Faks	+372 4450307
E-posti aadress	tervis@spatervis.ee
Veebilehe aadress	www.spa.ee