

Pärnu Maakohus registrisakond
SAABUD

28.05.2008

65958
Eve Mii

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRINIMI AS TAASTUSRVIKESKUS ESTONIA

ÄRIREGISTRI KOOD 10275471

AADRESS TAMMSAARE 4-A ,PÄRNU 80010

TELEFON 3724476900

FAKS 3724476901

ELEKTRONPOST estonia@spaestonia.ee

KODULEHEKÜLG www.spaestonia.ee

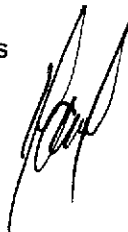
PÕHITEGEVUSALA TAASTUSRAVI

MAJANDUSAASTA ALGUS 01.JAANUAR 2007

MAJANDUSAASTA LÖPP 31.DETSEMBER 2007

Lisatud dokumendid Audiitori järelausotsus
Kasumi jaotamise ettepanek

Juhataja kinnitus



EV VÄNNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad (lisa1)	11
Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused	11
Lisa 2. Raha	15
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu ja ebatõenäoliselt laekuvad arved	15
Lisa 4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 6. Varud	16
Lisa 7. Kapitalirent	16
Lisa 8. Kasutusrent	16
Lisa 9. Materiaalne põhivara	17
Lisa 10. Võlakohustused	18
Lisa 11. Muud lühiajalised ja pikaajalised võlad	18
Lisa 12. Võlad tarnijatele ehituse osas	19
Lisa 14. Maksuvõlad	19
Lisa 15. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	20
Lisa 16. Müügitulu	20
Lisa 17. Omakapital	20
Lisa 18. Muude kasumiaruande kirjete selgitus	21, 22
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	22
Majandusaasta aruande allkirjad	23
Kasumi jaotamise ettepanek	24
Audiitori järeldusotsus	

Juhataja kinnitus



EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATII TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Tegevusaruanne

AS Taastusravikeskus ESTONIA põhitegevuseks on taastus- ja ennetav ravi ning koosneb kahest rannalähedasest ravi-majutuskompleksist: 280 kohalisest Pargimajast ja 205 kohalisest Valge- Rohelisest kompleksist. Ettevõtte müüb oma teenust Eesti-ja välismaalastele.

Pargimajas asuvad lisaks ravivõimalustele 2005.aastal ehitatud iluteeninduse ruumid, restoran, baar ja kauplus. 2006.aastal ehitati madalasse ossa täiedav lift ja 2007.aastal alustati uue veekeskuse ehitamisega, mille kogumaksumuseks kujuneb koos sisustuse ja ümb-ruse planeemisega ca 70 000 000 krooni. Ehituse finantseerimiseks on võetud laenu.

Uude vee-saunakeskusesse tulevad: kolm basseini ujumiseks ,erinevate atrakstioonidega (veemassaashid) ja lastebassein (samuti atraktsioonidega), lisaks kaks suurt mulli-istevanni ca viieteistkümnele inimesele.

Veekeskusesse tulevad ka erinevad saunad: kolm aurusauna, millest ühte sisene-des saab ennast jahutada ülalt suunduvate jahutavate veejugadega. Peale nende saunade saab seal olema soolasaun Jaapani basseiniga ja nn. Soomesaun.

Uues kompleksis saab olema ka Vishy dush,mille ümber on sooja- külma jalamassaash.

Kõik eelnevalt kirjeldatud võimalused asuvad I. ja II. Korrusel, III korrusele tuleb vanniosakond. Laiendamisele läheb endine osokeriidiravi osakond.

Omafinantseerimise arvelt on 2007.aasta algul remonditud ja sisekujundatud Pargimaja II korruse fuajee, V korrusele restoraniga samale korrusele ehitati 3 eksklusiivset tuba puhkajatele ja renoveeriti VIII korruse kohvik . Suurremontide orienteeruv maksumus oli 3 200 000 krooni.

Valge-Rohelises kompleksis asub lisaks ravivõimalustele veekeskus, restoran, baar, lõõgastuskabinet ja iluteenindus. 2006.a. lõpus alustati ja 2007.a. lõpetati Valgemaja soojus-tustöödega, eesmärgiga hoida kokku küttekulusid ja muuta maja välimus esteetilisemaks. Hoones vahetati aknad.Tööde maksumuseks kujunes ca 2 900 000 krooni.

2007.a. lõpus alustati ja 2008 veebruaris lõpetati Valgemaja pizzabaari ümberehitus. Tööde maksumus 652 134 krooni.

AS Taastusravikeskus ESTONIA aktsiate omanik on 100 % -liselt Pärnu linn. 2005.aasta maikuus toimus lõplik ühinemine AS-ga Pärnu Mudaravila. Seoses ühinemisega saime juurde 120 majutusk kohta, samas aga suurenesid ka võlakohustused 5 017 277 krooni,lisaks Pärnu linnale aktsiate väljaostu kohustus, kokku 11 000 000 krooni , sellest:

2005.aastal 3 000 000 krooni (tasutud)

2006.aastal 4 000 000 krooni (tasutud)

2007.aastal 4 000 000 krooni (tasutud).

Juhataja kinnitus



EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

AS Taastusravikeskus ESTONIA puhaskasum oli 2007.aastal 9 660 465 krooni, kasumi-plaan oli 10 305 000 krooni. Planeeritust väiksemaks jäi tulude osas pakettide tulu. Seoses uue veekeskuse avamisega usume selles osas 2008.a. puhkajate suuremale huvile.

2007.aastal oli Taastusravikeskus ESTONIA müügitulu 79 019 154 krooni ja teenindati kokku 21 813 külastajat. Külastajatest oli eestimaalasi 7 323, moodustades 33,6% taastusravile tulnud klientide üldarvust. Välismaalastest kliente oli 14 490, nendest ca 93,9% olid Soome rahvusest külastajad.

Eestimaalastest klientide arv kasvas 2007.aastal 4,3%, võrreldes 2006.aastaga.

AS Taastusravikeskus ESTONIA põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Otsime uusi müügivõimalusi Taani, Norrasse, Ukrainasse ja Venemaale. Jätkuvalt tegeleme võimalusega müüa teenuseid Rootsi.

2007.aastal osalesime Eesti Turismiettevõtte Kvaliteediprogrammis ja meile omistati tiitel "Märk kindlast arengust".

AS Taastusravikeskus ESTONIA olulisemad finantssuhtarvud oli:

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,66	0,33
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	12,23	13,49
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/ omakapital)%	10,22	12,52
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varade maksumus)%	6,03	9,75

Likviidsuskordaja
(käibevara-vara)/lühiajaline võlg

0,62 0,3

Käibe puhasrentaabluse ja omakapitali tootluse (ROE) näitajate vähenemise põhjustas 2007.aastal töötasude kasv 1 310 300 krooni. Ilma töötasu kasvuta oluks need näitajad vastavalt 13,88 ja 11,45. Koguvara rentaabluse finantssuhtarvu vähenemise põhjustas veekeskuse ehitus (suurenes koguvara maksumus).

AS Taastusravikeskus ESTONIA keskmine töötajate arv majandusaastal oli 240 inimest ja töötajatele makstud tasu üldsumma 22 098 043 krooni.

Ettevõtte juhatajale maksti majandusaastal 577 578 krooni. Nõukogu liikmete töötasu moodustas 308 312 krooni.

Olles omanikuna otsustanud kontrollida linna enamusosalusega ettevõtteid, tellis Pärnu linn ESTONIA'sse erapooletu auditi (kontrollitav periood 2005.a. ja 2006.a. I kvartal).

Audit kinnitas 2005.a. aastaaruande õiget ja õiglast kajastamist, samuti aktsepteeris ettevõtte juhtimisotsuseid.

Juhataja
Vello Järvesalu



EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 - 23 toodud AS Taastusravikeskus ESTONIA 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Taastusravikeskus ESTONIA on jätkuvalt tegutsev .

Juhataja

Vello Järvesalu

"02."

2008.a.



EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

BILANSS
(kroonides)

AKTIVA (varad)

LISA **31.12.2007** **31.12.2006**

Käibevara

Raha	2	4 432 808	4 490 873
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	3	3 038 722	1 436 667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4 378 046	
Muud lühiajalised nõuded	5	130 371	61 212
Ettemaksed teenuste eest		7 805	235 476
Kokku		7 554 944	1 733 355
Varud			
Tooraine ja materjal		116 476	60 935
Müügiks ostetud kaubad		748 831	556 171
Kokku	6	865 307	617 106
Käibevara kokku		12 853 059	6 841 334

Põhivara

Materiaalne põhivara

Maa	9	1 247 092	1 247 092
Ehitised (jääkmaksumuses)		97 716 839	96 846 208
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		1 632 670	2 468 997
Muu materiaalne põhivara(jääkmaksumuses)		450 267	631 819
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		46 186 533	2 244 826
Kokku		147 233 401	103 438 942
Põhivara kokku	9	147 233 401	103 438 942
Aktiva (VARAD) kokku		160 086 460	110 280 276

Juhataja kinnitus



6

EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lisa

31.12.2007

31.12.2006

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

10,13 2 108 615 9 649 353

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

3 350 116 2 513 121

Võlad töövõtjatele

3 167 404 2 781 471

Maksuvõlad

14 1 229 215 1 693 900

Muud võlad

11 380 282 3 796 999

Võlad tarnijatele ehituse osas

12 8 911 230

Saadud ettemaksed

15 285 375 461 650

Kokku

17 323 622 11 247 141

Lühiajalised kohustused kokku

19 432 237 20 896 494

Pikaajalised laenukohustused

Laenud ja kapitalirendi kohustused

10,13 46 118 208 3 508 232

Kohustused kokku

65 550 445 24 404 726

Omakapital

Aktsiakapital

43 600 000 43 600 000

Kohustuslik reservkapital

4 360 000 4 360 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

36 915 550 27 160 552

Aruandeaasta kasum

9 660 465 10 754 998

Omakapital kokku

17 94 536 015 85 875 550

Passiva(kohustused ja omakapital) kokku

160 086 460 110 280 276

Juhataja kinnitus



EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

KASUMIARUANNE
(kroonides)

	<u>LISA</u>	2007	2006
Müügitulu	16	79019154	79 738 954
Muud äritulud	18	17403	49 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-23 780 582	-23 893 378
Mitmesugused tegevuskulud	18	-10 246 055	-10 004 751
Tööjõukulud			
Palgakulu		-22 002 389	-21 065 456
Sotsiaalmaksud		-7 435 790	-7 030 563
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-4 896 221	-5 290 488
Muud äriksulud	18	-167 511	-1 025 454
Äriksaum (kahjum)		10 508 009	11 478 814
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1 333 948	-1 247 624
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		662 362	759 957
Muud finantstulud ja -kulud	18	106 094	63 389
Kokku finantstulud ja -kulud		-565 492	-424 278
Kasum (kahjum) jenne maksustamist		9 942 517	11 054 536
Tulumaks dividendidelt	17	-282 052	-299 538
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		9 660 465	10 754 998

Juhataja kinnitus


EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	<u>LISA</u>	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 508 008	11 478 814
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	4 896 221	5 290 488
Kasum- (kahjum+)põhivara müügist			-23 218
Kahjum põhivara mahakandmisest			749 640
Äritegevusega seatud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 821 589	-131 408
Varude muutus		-248 201	252 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11	9 434 959	928 934
Makstud intressid		-1 333 948	-1 247 624
Makstud dividendide tulumaks	17	-282 052	-299 538
Kokku rahavood äritegevusest		17 153 398	16 998 247
 Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara müügist saadud raha	9		24 796
Materiaalse põhivara soetus	9	-4 748 973	-1 197 594
Lõpetamata ehitus	9	-41 848 150	-1 974 826
Saadud intressid	18	106 094	63 389
Kasum valuutakursi muutustest		662 362	759 957
Ettemaks lõpetamata ehituseks	12	-2 093 557	
Rahavood investeerimisest kokku		-47 922 224	-2 324 278
 Rahavood finantseerimistegevusest			
 Saadud pikaajalised laenud	10	47 916 992	
Laenu tagasimaksed	10	-12 426 682	-8 950 295
Kapitalirendi tagasimaksed	7,1	-421 072	-1 274 940
Tasutud emaeettevõttele aktsiate eest	10,11	-3 358 477	-3 559 986
Makstud dividendid	17	-1 000 000	-1 002 800
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		30 710 761	-14788021
 Rahavood kokku	2	-58 065	-114 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		4 490 873	4 604 925
Raha ja raha ekvivalentide muutuste mõju		-58 065	-114 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		4 432 808	4 490 873

Juhataja kinnitus




EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tammistus nr. 39

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	lisa
Saldo 31.12.2005	43 600 000	4 360 000	28 163 352	76 123 352	
Väljakuulutatud dividendid			-1 002 800	-1 002 800	
puhaskasum			10 754 998	10 754 998	
Saldo 31.12.06	43 600 000	4 360 000	37 915 550	85 875 550	
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000	17
Aruandeaasta puhaskasum			9 660 465	9 660 465	
Saldo 31.12.207	43 600 000	4 360 000	46 576 015	94 536 015	17

Juhataja kinnitus



EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Taastusravikeskus ESTONIA 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. AS Taastusravikeskus ei ole

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete muutmine

Alates 2007.aastast on aruandeperioodi lõpus olevalt töötasuvõlgnevuse jäägilt arvestatud sotsiaalmaksu- ja tööandja töötuskindlustuse viitvõlga järgmiselt:

	Lisa	2007	2006
Sotsiaalmaksu viitvõlg	10	352919	0
Tööandja töötuskindlustuse viitvõlg	10	3087	0

Kasumile selline muudatus mõju ei avaldanud.

EV VANNUTATUD AUDITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

Juhataja kinnitus

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade, teenuste ja toiduainete kuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 % kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Alates 01.01.2005.a. soetatud varade puhul, on põhivarade piirmääraks 30 000 krooni. Muudatus oli vajalik seoses konsolideerimisaruannetega. Varem soetatud põhivarade piirmäär ei muudetud.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm aastas:

* Ehitised	3%
* Rajatised	4%
* Masinad ja seadmed	20%
* Muu inventar	20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhataja kinnitus



12

EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asentatav komponent kantakse bilansist välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberkvalifitseerimise hetkel.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditu vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendisummad jagatakse intressikuluks ja kohustuste vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi kuluna. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Juhataja kinnitus



13

EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu-ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaaravatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Eraldised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine on tõenäoline (üle 50%).

Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande kinnitamise päeva

vahelisel perioodil, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast bilansipäeva, mida ei võetud arvesse varade ja kohustuste hindamisel, kuid mis oluliselt mõjutavad aruandeaastale järgneva majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhataja kinnitus



14

EV VANNUTATUD AUDIIT.
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Lisa 2. Raha (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	621 983	307 892
Pangakontod	3 810 825	4 092 981
Raha kokku	4 432 808	4 490 873

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	3 079 886	1 477 831
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 164	-41 164
Nõuded ostjate vastu kokku	3 038 722	1 436 667

Aruandeaastal ei ole täiendavalt tunnistatud ebatõenäoliselt laekuvateks arveid ostjate osas. Lootusetuks tunnistatud nõuded on kantud kuludesse, nende laekumisel kantakse need järgmise perioodi tuludesse.

Nõuete jääk on kasvanud seoses uute pakettide (aastavahetuse pakett, talvine kosutus) aktiivse müügiga aasta lõpus, nende pakettide eest tasumine toimus põhiliselt jaanuaris 2008.

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (kroonides).

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaksu ettemaks	4 378 046	

Maksude ettemaksed on uue veekeskuse ehitusest tingitud suurest sisendkäibemaksust.

Ettemaksu tagastuse kohta on detsembris 2007 esitatud Maksu-ja Tolliametile taotlus 3 000 000 krooni osas ja see summa on ka jaanuaris 2008 meile tagastatud. Detsembri deklaratsiooni alusel tekkinud (esitatud jaanuaris 2008) ettemaksu 1 300 000 krooni kohta on EMTA-le taotlus esitatud.

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Avansid aruandvatele isikutele	307	1 503
Puudujääginõuded	1003	3 007
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	129061	56 702
Muud lühiajalised nõuded kokku	130 371	61 212

Juhataja kinnitus



15

EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

Lisa 6 . Varud (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal (toitlustuskohtade toidukaubad)	116 476	60 935
Müügiks ostetud kaubad	748 831	556 171
Varud kokku	865 306	617 106

Varude hindamiseks oli füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud FIFO meetodil.

Lisa 7. Kapitalirent
(kroonides)

AS Taastusravikeskus ESTONIA poolt kapitalirendi tingimustel renditud vara:
(soetusmaksumuses)

Masinad, seadmed ja inventar:	(lisa 10)	2007	2006
Kapitalirendi kohustuse jääk perioodi algul		730 902	2 005 842
Kapitalirendi suurenemine			
Kapitalirendi tasumine (lisa 9)		-421 072	-1 274 940
Kapitalirendi kohustuse jääk perioodi lõpul		309 830	730 902
soetusmaksumus		841 900	5 991 213
Jääkmaksumus		348157	659 033

Vastavalt rendilepingule ei ole AS- il Taastusravikeskus ESTONIA õigust vara anda allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon avalikustatud lisa nr.9.

Lisa 8. Kasutusrent (kroonides)

AS Taastusravikeskus ESTONIA tasus kasutusrendimakseid järgnevalt:

	2007	2006
Järgnevate aastate maksed	62 258	77 514
2008	64 432	
2009	66 664	
2010	28 457	

Kasutusrendimaksed on aruandeaasta perioodikulu.
Vastavalt rendilepingule ei ole rentnikul õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Juhataja kinnitus



16

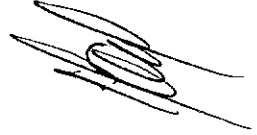
EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinate ja seadmed	Muu põhivara	Ettemaks, Lõpetamata Ehitus	Kokku
Saldo 31.12.2006						
Soetusmaksumuses	1 247 092	121 698 691	7 976 094	5 267 404		136 189 281
Akumuleeritud kulum		24 852 483	5 507 097	4 635 585		34 995 165
Jääkmaksumus	1 247 092	96 846 208	2 468 997	631 819	2244826	103 438 942
2007 aasta muudatused						
Ostud ja parendused		4 544 650	30 240	174 083		4 748 973
Lõpetamata ehitus					41848150	41 848 150
Ettemaks ehitajale					2093557	2093557
Amortisatsioon kulu		3674019	813 813	154 753		4 642 585
Maha kantud			52 754	200 882		253 636
Saldo 31.12.2007						
Soetusmaksumuses	1 247 092	126 243 341	7 953 580	5 240 605	46186533	186 871 151
Akumuleeritud kulum		28 526 502	6 320 910	4 790 338		39 637 750
Jääkmaksumuses	1 247 092	97 716 839	1 632 670	450 267	46186533	147 233 401

Juhataja kinnitus

17



Lisa 10. Võlakohustused

(kroonides)	Ühispank	Sampo Ühisliising	kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2006	10 457 121	1 969 562 730 902	13 157 585
Saadud laenu	47 916 992		47 916 992
Laenu kustutamine 2007.a.	-10457120	-1969562 -421072	-12 847 754
Võlgnevuse jääk 31.12.2007	47 916 993	0 309 830	48 226 823
s.h. kuulub tasumisele			
2008.a.	1 950 186	158 429	2 108 615
2009.a.	3 509 710	118 594	3 628 304
2010.a.	3 704 890	32 807	3 737 687
2011-2022 ülejäänud summa tagastamine			
Saldo 31.12.2007	47 916 993	309 830	48 226 823

Seega pikaajalise laenu lühiajaline osa on 2 108 615 krooni ja pikaajalised laenukohustused on summas 46 118 208 krooni.

Lõplik laenu tagstamise graafik selgub veekeskuse valmimisel, kui on teada laenu kogusumma. Ühispankalt võetud investeerimislaenu on laenulepingu järgi 69 265 000 krooni, sellest endise laenu refinantseerimiseks 8 568 745 krooni ja veekeskuse finantseerimiseks summas 60 696 255 krooni. Ühispank väljastab laenu vastavalt tegelikult teostatud tööde aktidele.

Lisa 11. Muud lühiajalised võlad (kroonides)

Muud lühiajalised võlakohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajaline võlg emattevõttele Mudaravila aktsiate eest		3 358 477
Intressivõlg emattevõttele		415 108
Muud palgast kinnipidamised	15 516	14 649
Mudaravilalt üle saadud muud võlad	8 765	8 765
Sotsiaalmaksu viitvõlg	Lisa 1 352 919	
Tööandja töötuskindl. viitvõlg	Lisa 1 3 082	
Kokku	380 282	3 796 999

Sotsiaalmaksu- ja töötuskindlustuse viitvõlg on maksukohustus aruandeperioodi lõpus töötasu võlgnevuselt.

Juhataja kinnitus




18

EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Lisa 12. Võlad tarnijatele ehituse osas (kroonides).

Võlgnevuse real on detsembrikuu arved uue veekeskuse ehitajalt. Arved tasuti jaanuaris 2008 summas 8 911 230 krooni.

Lisa 13. Laenu tagatis ja panditud vara

(kroonides)

Saadud pikaajalise laenu (laenu jääk seisuga 31.12.2005.a. 10 457 121 krooni) tagatiseks on 2001.-ja 2002.aastal hüpoteegiga koormatud kinnistud:

Kinnistute asul	Ligikaudne maa,hoone turuväärtus	Jääkväärtus bilansis
Tammsaare pst.6	14 790 000	8 492 588
Tammsaare pst.4a	60 000 000	49 644 670
Pärna 12	23 430 000	21 251 872
Säase tn.7	60 000 000	56 314 319
Kokku	158 220 000	127 210 861

Kokku on hüpoteek kolmele kinnistule summas 40 120 000 krooni, kõrvalnõudega 10 000 000 krooni. Täiendavalt seati 2007.a. juunis ühishüpoteek summas 45 000 000 uue veekeskuse ehituseks Ühispangalt saadud laenu tagatiseks. Laenu tagastamise tähtaeg on 20.05.2022.a. ja pikaajalise laenu jääk seisuga 31.12.2007 on 47 916 992 krooni.

Lisa 14. Maksuvõlad (kroonides)

Lisa

		31.12.2007 ettemaks võlg	31.12.2006 Võlg
Maksuliigid			
Käibemaks	4	4 378 046	89 331
Sotsiaalmaks		774 074	979 051
Kinnipeetud tulumaks		403 376	562 346
Ettevõtte tulumaks(tulumaks annetustelt,erisoodustustelt)		9 198	6 709
Tööandja töötuskindlustus		6 762	8 686
Kinnipeetud töötuskindlustus		11 112	15 071
Kogumispension		24 693	32 706
Maksud kokku		4 378 046	1 229 215
			1 693 900

Käibemaksu suur ettemaks on tingitud uue veekeskuse ehituse arvete tasumisest. Detsembris 2007.a. esitasime maksuametile taotluse ettemaksu tagastuse osas (3 000 000 krooni) ja tagastamine toimus jaanuaris 2008.a. Jaanuaris 2008 on esitatud taotlus 1 300 000 tagastuse osas.

Juhataja kinnitus



19

EV VANNUTATUD AUDIITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Lisa 15. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud.
(kroonides)

	2007	2006
Tagatistasu (rentnikult 17637, riigihange 50000)	67 637	17 637
Ostjatelt saadud ettemaksed	217 738	444013
Ettemaksed kokku	285 375	461650

Riigihanke võlgnevus on jaanuaris 2008.a. tagastatud

Lisa 16. Müügitulu (kroonides)

Riigid	Realis. sealhulgas (tegevuse koodid)					
	netokäive	85111	55100	47110	96090	96020
		raviteenus, majutus		kaubandus renditulu		muud
Eesti	21 888 305	16 246 411	1 590 562	3 000 574	104 165	946 643
Soome	56 498 695	41 935 684	4 105 601	7 745 165	268 873	2 443 502
Muud riigid	632 154	469 210	45 937	86 479	3 008	27 340
Kokku	79 019 154	58 651 305	5 742 100	10 832 218	376 046	3 417 485

2006.a. oli realis. netokäive 79 738 954 krooni, s.h. Eesti 15 947 791
Soome 59 963 693
Muud riigid 3 827 470

Lisa 17. Omakapital

(kroonides)	31.12.2007	31.12.2006
Aksiakapital (kroonides)	43 600 000	43 600 000
Aktsiate arv	4 360	4 360
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

2007.aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 000 000 krooni (2006.a. 1002 800). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 282 052 krooni.

Põhikirjajärgselt on Taastusravikeskus ESTONIA minimaalne aksiakapital 18 340 000 krooni ja maksimumkapital 110 040 000 krooni.

AS Taastusravikeskus ESTONIA aktsiate omanik on 100% Pärnu linn.

Juhataja kinnitus




20

EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

Lisa 18. Muude kasumiaruande oluliste kirjete selgitus (kroonides)

	2007	2006
<u>Muud äritulud</u>		
Aegunud kreditoorne võlg tuludesse	16 703	6 553
Kasum põhivara müügist		24 796
Muud äritulud	700	18 601
Kokku:	17 403	49 950
<u>Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>		
Toiduainete ja ostukaupade kulu, abimaterjalid	14 172 267	14 433 356
Elektrikulu	2 144 812	2 153 823
Kütusekulu autodele	188 309	203 355
Küttekulu, vesi ja kanalisatsioon	2 961 569	3 092 172
Heakord, pesu pesemine, muud ülalpidamisteenused	4 313 625	4 010 672
Kokku:	23 780 582	23 893 378
<u>Mitmesugused tegevuskulud (olulisemad)</u>		
Remondikulud	3 580 342	3 439 287
Väheolulised esemed kuluks	1 047 836	1 028 966
Tagastamata käibemaks	1 556 252	1 918 581
Arvutihooldus, programmid	586 773	539 071
Koolitus	213 338	265 785
Reklaam, turustuskulud	605 792	334 176
Ohutustehnika, töökaitse	107 965	38 028
Üüri-rendikulud	110 654	162 299
Valveteenus	265 684	298 029
Kindlustused	184 239	177 142
Notaritasu, juriidiline abi	20 546	21 400
Pangateenused	315 609	238 394
Lootusetud võlad	123 902	108 830
Lähetuskulud	267 898	251 940
Muud pisiteenused (telef., bürookulud jne...)	1 259 225	1 182 823
Kokku	10 246 055	10 004 751

Juhataja kinnitus




21

EV VANNUTATUD AUDITOR
MATTI TAMMISTE
Tunnistus nr. 39

Lisa 18 (järg). Muud ärikulud (kroonides)

	2007	2006
Mahakantud, moraalselt vananenud põhivara jääkväärtus		751 219
Muud kulud (maamaks, liikmemaksud, riigilõivud)	167 511	274 235
Kokku muud ärikulud	167 511	1 025 454

Lisa 18(järg). Muud finantstulud ja- kulud (kroonides)

Kasum deposiithoiustelt	106 094	63 389
-------------------------	---------	--------

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega (kroonides)

	2007		2006	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Teenuste osutamine				
Emaettevõtte	5 000	23 014	40 091	71 822
Juhatuse liikmed	109 429		12 453	7350
Nõukogu liikmed	1 021 107		542 921	
Ost-müük kokku	1 135 536	23 014	595 465	79 172
Saldod 31.12 seotud osapooltega	39 743	800	68 759	

Juhataja kinnitus


 Tiina Roht
 Linnasekretär



22

EV VANNUTATUD AUDIITOR
 MATTI TAMMISTE
 Tunnistus nr. 39

**Juhatus ja nõukogu allkirjad
2007.a. majandusaasta aruandele**

AS Taastusravikeskus ESTONIA 2007.a. majandusaasta aruande allkirjastamine:

Juhataja
Vello Järvesalu (kuupäev, allkiri)

03.03.2008

Nõukogu esimees
Antti Kõo (kuupäev, allkiri)

26.03.2008.

26.03.2008
Nõukogu liige
Jane Mets (kuupäev, allkiri)

26.03.2008
Nõukogu liige
Jüri Lebedev (kuupäev, allkiri)

26.03.2008
Nõukogu liige
Johannes Kass (kuupäev, allkiri)

26.03.08
Nõukogu liige
Aivar Pärna (kuupäev, allkiri)

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Taastusravikeskus ESTONIA juhatuse ettepanek aktsionäride üldkoosolekule
2007.a.aasta puhaskasumi summas 9 660 465 krooni jaotamiseks:

1.Jätta jaotamata kasumiks 9 660 465 krooni

Koos eelmiste aastatega jääb jaotamata kasumiks 46 576 015 krooni


Juhataja Vello Järvesalu

03.03.2008

(kuupäev, allkiri)

Juhataja kinnitus

AKTSIASELTS TAASTUSRAVIKESKUS ESTONIA
AKTSIONÄRIDELE

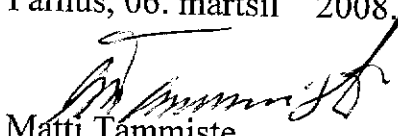
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS
31.DETSEMBRIL 2007.A. LÕPPENUD MAJANDUSAASTA
AASTAARUANDE
KOHTA

Olen kontrollinud AS Taastusravikeskus Estonia (reg. nr. 10275471) 31.detsembril 2007.a. lõppenud 2007. majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet vastavuses Eesti Auditeerimiseeskirjadega.

Vastavalt Äriseadustikule on raamatupidamisarvestuse korraldamine ja aastaaruande koostamine aktsiaseltsi juhtkonna kohustus. Auditeerimise eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisaldaks olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise 2007. aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2007-nda aasta finantstulemuseks kasumit 9660465 krooni ning bilansi mahuks 160086460 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Taastusravikeskus Estonia majandustegevuse tulemit ning finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007.a..

Pärnus, 06. märtsil 2008.a.


Matti Tammiste

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 39

EV VANNUTATUD AUDIITOR

MATTI TAMMISTE

Tunnistus nr. 39

PÄRNU LINNAVALITSUS
KORRALDUS

Pärnu

12. mai 2008 nr 337

AS-i Taastusravikeskus Estonia 2007. majandusaasta
aruande ja kasumijaotuse kinnitamine

Kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lõike 3 ning äriseadustiku § 334 lõike 1 ja § 335 alusel

1. Kinnitada AS-i Taastusravikeskus Estonia majandusaasta aruanne seisuga 31.12.2007 (lisatud).

2. Kinnitada kasumijaotus (kroonides) alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	36 915 550.-
--	--------------

2007. aruandeaasta kasum	9 660 465.-
--------------------------	-------------

Kokku kasum jaotamiseks:	46 576 015.-
--------------------------	--------------

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007. majandusaasta aruande kinnitamist	46 576 015.-
---	--------------

3. Korraldus jõustub teatavastegemisest 12. mail 2008.

/allkiri/

Mart Viisitamm
Linnapea

/allkiri/

Tiina Roht
Linnasekretär

Kinnitusmärg

Kinnitan, et Pärnu Linnavalitsuse 12. mai 2008
korralduse nr 337 ära kiri on samane originaaliga

Märkused: *lisa 25 ehele*

..... Pärnu 12. mai 2008

Maria Sarapuu
istungite inspektor