

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Haapsalu Kuurort

registrikood: 11144564

tänav: Sadama 9/11

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90502

telefon: +372 4724402

faks: +372 4724401

e-posti aadress: info@laine.ee

veebilehe aadress: www.laine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Haapsalu Kuurort põhitegevusaladeks on taastusraviteenuste-, majutuse-, ilu- ja toitlustusteenuse pakkumine. Ravipakettide ja taastusraviteenuste müük moodustab ca 69%, majutusteenuse müük ca 9%, jaemüük ca 7%, toitlustusteenus ca 6%, ilu- ja sauna- teenuste müük ca 6% ning muud tulud ca 3% müügikäibest.

2013. aastal olid 53% ettevõtte külalistest välismaalt, nende ööbimine moodustas 63% koguööbimiste arvust.

Kliendikülastuse keskmine kestvus on 4,18 päeva.

AS Haapsalu Kuurort omab ambulatoorse taastusravi litsentsi ja ravispaa 3. järku.

AS Haapsalu Kuurort osaleb MTÜ Eesti Spaaliit, MTÜ Eesti Terviseturismi Ühendus, Eesti Tervisedenduse ja Rehabilitatsiooni Kompetentsikeskuse ja MTÜ Läänemaa Turism töös. Ettevõtte juhataja on MTÜ Läänemaa Turism nõukogu liige.

Statistika

Spaahotelli Laine külastas 2013. aastal 10 653 klienti, kes ööbisid kokku 44 251 voodipäeva. Võrreldes 2012. aastaga, oleme teenindanud varasemast rohkem külalisi ja ööbitud voodipäevade arv on kasvanud ca 3,6%. Spaahotelli täituvus on kasvanud 67%lt 72%le.

Tulud, kulud ja kasum

AS Haapsalu Kuurort müügitulu oli 2013. aastal 2 314 225 eurot, ärikulud olid 1 962 903 eurot. Ettevõtte 2013. aasta ärikasum oli 351 956 eurot ja puhaskasum 220 394 eurot.

Suhtarvuanalüüs

Likviidsuskordaja	
Käibevara-kaubavarud / lühiajalised kohustused	
2013	2012
2,0	0,8
Käibevara osakaal koguvaras (%)	
Käibevara / koguvara	
2013	2012
20,3%	9,7%
Vara puhasrentaablus / ROA (%)	
Puhaskasum/koguvara	
2013	2012
6,7%	8,4%

Võõrkapitali osa (%)	
Võõrkapital/koguvara	
2013	2012
64,9%	59,8%
Müügikäibe puhasrentaablus (%)	
Puhaskasum/müügikäive	
2013	2012
9,5%	12,4%
Omakapitali puhasrentaablus	
Puhaskasum/omakapital	
2013	2012
19,2%	20,8%

Ülevaade majandusaastast ja investeeringud 2013

2013. aastal investeeriti 80 747 eurot, millest suurim osa kulus hotelli II korruse ühekohaliste tubade renoveerimisele.

2013. aasta strateegilisteks eesmärkideks olid käibekasvu kindlustamine, tootearendus lähtudes klientide muutuvatest vajadustest, klienditeeninduse arendamine ja kliendirahulolu kasvatamine ning aktiivne müügi- ja turundustöö. Suutsime 2013. aastal müügikäivet hoida ja kasvatada, pakkuda külalistele uusi teenuseid. Klienditeeninduse arendamiseks soetasime tervisekeskuse vastuvõtuletti riist- ja tarkvara. Oleme iganädalaselt läbi viinud kliendiküsitlusi ja teinud põhjaliku kliendiuuringuid ning tagasisidest lähtuvalt on tehtud parendusi, näiteks rajatud treeningisaal.

2014. aasta strateegilisteks eesmärkideks on materiaalse baasi uuendamine, käibekasvu hoidmine, uute sihtturgude osakaalu kasvatamine ja jätkuvalt heatasemelise klienditeeninduse pakkumine. 2014. aasta jaanuaris on plaanis renoveerida restoran ning köögi põrand. Samuti uuendame hotellikorpuse koridoriid ja üldalad.

Ettevõtte on aktiivne partner mitmes uuringus: Eesti Terviseedenduse ja Rehabilitatsiooni Kompetentsikeskuse poolt läbi viidavas taastusravi uuringus, mis jätkub ka 2014. aastal ning Tartu Ülikooli Pärnu kolledži poolt läbiviidavas 6 - päevase kuurortravi järgse elukvaliteedi uuringus.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ei avaldanud AS Haapsalu Kuurort majandustulemustele olulist mõju, samuti ei kaasne AS Haapsalu Kuurort tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega aruande koostamise perioodil ei ole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Irene Väli
AS Haapsalu Kuurort juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	550 732	199 750	2
Nõuded ja ettemaksed	76 012	59 785	3
Varud	36 873	38 231	4
Kokku käibevara	663 617	297 766	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	518	518	6
Materiaalne põhivara	1 722 242	1 767 689	7
Immateriaalne põhivara	890 743	991 141	8
Kokku põhivara	2 613 503	2 759 348	
Kokku varad	3 277 120	3 057 114	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 487	128 071	9
Võlad ja ettemaksed	201 597	196 189	10
Kokku lühiajalised kohustused	314 084	324 260	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 813 339	1 503 551	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 813 339	1 503 551	
Kokku kohustused	2 127 423	1 827 811	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 103	937 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 394	256 250	
Kokku omakapital	1 149 697	1 229 303	
Kokku kohustused ja omakapital	3 277 120	3 057 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 314 225	2 071 008	12
Muud äritulud	635	4 001	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-760 412	-763 690	13
Mitmesugused tegevuskulud	-98 380	-94 134	14
Tööjõukulud	-877 793	-789 207	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-226 319	-122 305	7,8
Muud ärikulud	0	-536	
Kokku ärikasum (-kahjum)	351 956	305 137	
Intressikulud	-52 298	-49 787	16
Muud finantstulud ja -kulud	483	900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	300 141	256 250	
Tulumaks	-79 747	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 394	256 250	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 561 327	2 264 330	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 011 823	-1 012 978	
Väljamaksed töötajatele	-521 876	-460 261	
Laekunud intressid	199	199	
Makstud intressid	-52 096	-50 073	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-53 165	17
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	8 935	18
Muud rahavood äritegevusest	-456 926	-376 632	
Kokku rahavood äritegevusest	439 058	320 355	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-83 890	-297 878	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 458	7
Antud laenud	-3 890	-7 580	
Antud laenude tagasimaksed	5 500	17 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 280	-285 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 796	-122 819	
Makstud dividendid	-300 000	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 796	-122 819	
Kokku rahavood	350 982	-87 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 750	287 214	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	350 982	-87 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	550 732	199 750	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	32 000	3 196	937 857	973 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	256 250	256 250
Muutused reservides	0	4	-4	0
31.12.2012	32 000	3 200	1 194 103	1 229 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	220 394	220 394
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2013	32 000	3 200	1 114 497	1 149 697

Täpsem informatsioon aksiakapitali kohta on kajastatud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti raamatupidamise seaduse lisas number 2 toodud kasumiaruande skeemi number 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on ettevõtte muutnud arvestuspõhimõtet firmaväärtuse kajastamisel. Eelmistel perioodidel on firmaväärtust kajastatud soetusmaksumuses. Alates käesoleva aruandeaasta algusest on alustatud firmaväärtuse amortiseerimist lineaarsel meetodil lähtudes firmaväärtuse kasulikust elueast ehk siis firmaväärtust kajastatakse alates 01.01.2013.a. tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud edasiulatuvalt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja panka laekumata kaardimakseid. Samuti üleöödeposiiti Swedbank'is. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimuvad tehingud kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid Väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete

esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Materjal ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo, hoiustamise ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Alates 01.01.2013 firmaväärtust amortiseeritakse. Eelnevatel aruandeperioodidel firmaväärtust ei amortiseeritud. Võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viidi läbi kaetava väärtuse testid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	20-50
masinad ja seadmed	5-20

muu põhivara	3-5
immateriaalne põhivara	5-10
firmaväärtus	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	17 358	11 365
Ettvõttesisesed kassad	2 300	2 300
Arvelduskontod	529 739	185 415
Laekumata kaardimaksed	1 335	670
Kokku raha	550 732	199 750

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 504	52 504	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	52 504	52 504	0	0	
Muud nõuded	1 758	1 758	0	0	
Laenunõuded	1 402	1 402	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	354	354	0	0	
Ettemaksed	21 750	21 750	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 750	21 750	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 012	76 012	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	48 173	48 173	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	48 173	48 173	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 657	3 657	0	0	5
Muud nõuded	6 129	6 129	0	0	
Laenunõuded	5 992	5 992	0	0	
Intressinõuded	7	7	0	0	
Viitlaekumised	130	130	0	0	
Ettemaksed	1 826	1 826	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 826	1 826	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 785	59 785	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	9 030	5 580
Ravimuda ja mudakiled	7 033	5 580
Restorani laualinad	1 997	0
Müügiks ostetud kaubad	27 843	32 651
Kokku varud	36 873	38 231

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 145	3 657	0
Üksikisiku tulumaks	19 508	0	18 203
Sotsiaalmaks	37 876	0	36 669
Kohustuslik kogumispension	1 857	0	1 605
Töötuskindlustusmaksed	2 897	0	3 420
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 283	3 657	59 897

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	518	518
31.12.2012	518	518
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	518	518
31.12.2013	518	518

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011									
Soetusmaksumus	25 450	2 351 115	621 562	621 562	234 376	18 942	0	18 942	3 251 445
Akumuleeritud kulum	0	-1 038 253	-476 814	-476 814	-151 791	0	0		-1 666 858
Jääkmaksumus	25 450	1 312 862	144 748	144 748	82 585	18 942	0	18 942	1 584 587
Ostud ja parendused	0	253 371	14 322	14 322	33 267	3 261	0	3 261	304 221
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		253 371				0	0		253 371
Muud ostud ja parendused			14 322	14 322	33 267	3 261	0	3 261	50 850
Amortisatsioonikulu	0	-64 212	-27 203	-27 203	-27 676	0	0		-119 091
Müügid	0	0	-1 493	-1 493	0	0	0		-1 493
Ümberklassifitseerimised	0	5 418	0	0	0	-5 418	0	-5 418	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	5 418	0	0	0	-5 418	0	-5 418	0
Muud muutused	0	-535	0	0	0	0	0	0	-535
31.12.2012									
Soetusmaksumus	25 450	2 228 464	629 440	629 440	267 643	16 785	0	16 785	3 167 782
Akumuleeritud kulum	0	-721 560	-499 066	-499 066	-179 467	0	0	0	-1 400 093
Jääkmaksumus	25 450	1 506 904	130 374	130 374	88 176	16 785	0	16 785	1 767 689
Ostud ja parendused	0	34 767	32 418	32 418	3 723	9 566	0	9 566	80 474
Amortisatsioonikulu	0	-69 321	-28 635	-28 635	-27 965	0	0		-125 921
Ümberklassifitseerimised	0	3 261	0	0	0	-3 261	0	-3 261	0
31.12.2013									
Soetusmaksumus	25 450	2 266 492	661 858	661 858	271 366	23 090	0	23 090	3 248 256
Akumuleeritud kulum	0	-790 881	-527 701	-527 701	-207 432	0	0	0	-1 526 014
Jääkmaksumus	25 450	1 475 611	134 157	134 157	63 934	23 090	0	23 090	1 722 242

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		3 458
Transpordivahendid		3 458
Kokku		3 458

Lisas 7 toodud põhivara sissetuleku summa 80474 erineb rahavoogudes näidatud summast 83890 sel põhjusel, et 2013 aastal maksti

2012 aastal soetatud põhivara eest 3692 eurot ja 2014 aastal makstakse 276 eurot

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	988 497	10 411	998 908
Akumuleeritud kulum	0	-7 767	-7 767
Jääkmaksumus	988 497	2 644	991 141
Amortisatsioonikulu	-98 850	-1 548	-100 398
31.12.2013			
Soetusmaksumus	988 497	10 411	998 908
Akumuleeritud kulum	-98 850	-9 315	-108 165
Jääkmaksumus	889 647	1 096	890 743

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 925 826	112 487	1 813 339	0	6 kuu EURIBOR+2,5%	euro	28.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 925 826	112 487	1 813 339	0			
Laenukohustused kokku	1 925 826	112 487	1 813 339	0			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 631 622	128 071	1 503 551	0	6 kuu EURIBOR+1,8%	euro	28.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 631 622	128 071	1 503 551	0			
Laenukohustused kokku	1 631 622	128 071	1 503 551	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	308 196	317 162
Masinad ja seadmed	134 157	137 572
Kokku	442 353	454 734

Laenu tagatised:

1. Hüpoteek kinnistule Sadama 9/11 Haapsalu
2. Hüpoteek kinnistule Sadama 7
3. Kommertspant Haapsalu Kuurordi varadele

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 514	56 514	0	0	
Võlad töövõtjatele	71 705	71 705	0	0	
Maksuvõlad	70 283	70 283	0	0	5
Muud võlad	1 828	1 828	0	0	
Intressivõlad	607	607	0	0	
Muud viitvõlad	1 221	1 221	0	0	
Saadud ettemaksed	1 267	1 267	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 267	1 267	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 597	201 597	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 938	66 938	0	0	
Võlad töövõtjatele	60 795	60 795	0	0	
Maksuvõlad	59 897	59 897	0	0	5
Muud võlad	1 981	1 981	0	0	
Intressivõlad	406	406	0	0	
Muud viitvõlad	1 575	1 575	0	0	
Saadud ettemaksed	6 578	6 578	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	6 578	6 578	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 189	196 189	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	32 000	32 000
Aktsiate arv (tk)	32 000	32 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	987 900	865 936
Rootsi	36 408	22 447
Eesti	1 283 457	1 177 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 594	3 822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 309 359	2 070 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 599	859
Ukraina	1 267	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 866	859
Kokku müügitulu	2 314 225	2 071 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanatooriumiteenused	1 611 921	1 415 783
Hotellimajutus	209 838	192 759
Kaupade jaemüük	163 289	148 219
Restorani müük	141 162	143 857
Iluteenuste müük	128 021	117 923
Ujula teenused	27 708	20 914
Muu müük	32 286	31 553
Kokku müügitulu	2 314 225	2 071 008

Välismaise müügituluna on arvestatud müük reisibüroode ja muudemitteresidentide vahendusel.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	215 829	201 215
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	152 206	150 055
Energia	173 131	163 788
Elektrienergia	65 884	54 226
Soojusenergia	105 748	108 023
Kütus	1 499	1 539
Transpordikulud	12 093	10 872
Muda ja meditsiinimaterjalid	41 199	40 640
Seadmete remont ja hooldus	64 092	69 328
Vesi ja kanalisatsioon	45 074	43 575
Ostetud teenused	44 169	68 613
Muud kulud	12 619	15 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	760 412	763 690

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	2 194	729
Kütus	2 194	729
Mitmesugused bürookulud	33 679	37 922
Lähetuskulud	5 845	5 248
Koolituskulud	3 006	3 241
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 444	-7 676
kindlustusmaksed	2 749	2 390
Remondi ja korrashoiukulud	9 291	13 281
Reklaamikulud	30 554	30 522
Muud	9 618	8 477
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 380	94 134

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	651 731	583 630
Sotsiaalmaksud	218 521	198 876
Puhkusereservi muutus	7 541	6 701
Kokku tööjõukulud	877 793	789 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	74

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-52 298	-49 787
Kokku intressikulud	-52 298	-49 787

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	79 747
Eesti	300 000	79 747
Kokku	300 000	79 747

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.13 on 1 114 497 eurot (seisuga 31.12.12: 1 194 103 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt välja maksta 880 453 eurot (seisuga 31.12.12: 943 341 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 234 044 eur (seisuga 31.12.12: 250 762 eurot).

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtlus Arendamise SA	8 935	-8 935
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 935	-8 935
Kokku sihtfinantseerimine	8 935	-8 935

Tabelis kajastatud sihtfinantseerimine puudutab 2012 aastal toimunud tegevustulude sihtfinantseerimist. 2013 aastal sihtfinantseerimistehinguid ei toimunud

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 550

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	46 351	41 351

Haapsalu Kuurordi seotud osapooled on omanikfirmad, üks eraisikust omanik, nõukogu liikmed ja Haapsalu Kuurordi juhataja ja nimetatud füüsiliste isikute perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende mõju alla olevad ettevõtted.

Tingimuslik kohustus: Haapsalu Kuurordi juhataja tagasikutsumisel makstakse talle kompensatsiooni kolme kuupalga ulatuses.

Nõukogu liikmetele kompensatsiooni ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

Aktsiaselts Haapsalu Kuurort (registrikood: 11144564) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRENE VÄLI	Juhatuse liige	22.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatuse kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

22.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haapsalu Kuurort (registrikood: 11144564) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	22.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	894 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 394
Kokku	1 114 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	1611921	69.65%	Jah
Hotellid	55101	209838	9.07%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	163289	7.06%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	141162	6.10%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	128021	5.53%	Ei
Muu teenindus	96099	32286	1.40%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	27708	1.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724402
Faks	+372 4724401
E-posti aadress	info@laine.ee
Veebilehe aadress	www.laine.ee