

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING HAAPSALU HMR

registrikood: 10190527

tänavatalu nimi, Ranna tee 2

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90403

e-posti aadress: heal@framare.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	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Haapsalu HMR OÜ on 1995 aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine.

Alates 1. aprillist 2008 omab emaettevõtte 72% tütaretevõtte Heal AS aktsiakapitalist.

Tütaretevõtte AS Heal tegutseb Haapsalus alates 1992 aastast, põhitegevuseks on Fra Mare Thalasso Spa haldamine.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on: sanatoorne ravitegevus, hotelli-, restorani- isiku- ning iluteenuste pakkumine.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni müügikäive 2013. aastal oli 2 616 tuhat eurot ja kasum oli 106 tuhat eurot.

Emaettevõtet puudus aruandeaastal müügikäive.

2013. aastal moodustas AS Heal müügitulu 2616 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 37% hotelli- ja 26% sanatoorsete teenuste müük.

Seejuures kahanes ettevõtte müük aastaga 6%. 2013.aasta andmete põhjal on kliendiöödest 79 % väliskliendid ja 21 % on eestlased.

Välisklientide öödest olulisema osa 82% moodustavad soomlased, 7% moodustasid venelased, vähesel määral on rootslasi, sakslasi, iirlasi ja norralasi. Kui võrrelda aastaid siis 2009 aastal eestlastest klientide osakaal oli 33%, 2013 aastaks suurenenud 41%, teiseks suuremaks kliendigrupiks on soomlased ja kolmandaks rootslased.

Suurenenud on ka venelaste ja lätlaste huvi AS Heali poolt pakutavate teenuste vastu.

Tütaretevõtte ärikasumiks kujunes 136 tuhat eurot ja brutokasumiks kujunes 108 tuhat eurot

Kaupade ja teenuste kulu oli 788 tuhat eurot, mis on 6% väiksem kui 2012 aastal ja mitmesugused tegevuskulud olid 385 tuhat eurot suurenes võrreldes 2012 aastaga 2%. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 154 tuhat eurot, mis on samas suurusjärgus võrreldes 2012 aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Käibe kasv	-5%	3
Puhasrentaablus	4%	-1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85	0,66
ROA	10%	-1%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Haapsalu erinevate ettevõtetega – Läänemaa Kutsehariduskeskus, Tallinna Ülikooli Haapsalu Kolledž jne.

Ettevõtte eesmärgiks on suurendada kohalike elanike ja eestimaalaste huvi tervislike eluviiside vastu, mis tulevikus peaks leevendama töövõimeliste inimeste puudust tööjõuturul.

Restoran on esinemispaigaks Haapsalu Linna Muusikakooli õpilastele ja kohalikele taidlejatele.

Aruandeaastal osaleti aktiivselt erinevates projektides: partnerina Terviseturismi klastris ja koostööpartnerina Terviseedenduse ja Rehabilitatsiooni Kompetentsikeskuses.

Ettevõtte juhatuse liige Maret Sukles osales Läänemaa Arengu Keskuse nõukogu ja Läänemaa Turismi nõukogu töös.

AS Heal on Eesti Spaaliidu liige.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Ettevõtte pikaajalise laenu ja liisingute intressimäärad on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 88 tuhat eurot, mis on suurem võrreldes 2012 aasta investeeringutega.

Personal

2013. aastal oli AS-i HEAL keskmine töötajate arv 73 töötajat. Aruandeaastal oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 1145 tuhat eurot, suurenedes aastaga 4%.

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega on 151 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral makstakse hüvitist 6 kuutasu ulatuses

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tütarettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine aeglaselt paranevas majanduskeskkonnas. 2014 aasta alguses renoveeritakse Fra Mare 1997 aastal avatud hotellikorpus, fuajee ja restoran. Juhtkonna prioriteediks järgneval aastal on ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamine ja kasumis hoidmine.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2014 aasta majandusproгноosid ennustavad Eestile majanduse väikest kasvu, peamised riskid võivad tulla väljastpoolt Eestit. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Maret Sukles

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	121 734	1 852 288	2
Nõuded ja ettemaksed	67 907	62 850	3
Varud	51 103	58 463	4
Kokku käibevara	240 744	1 973 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 925 276	2 002 203	7
Immateriaalne põhivara	8 721	589	8
Kokku põhivara	1 933 997	2 002 792	
Kokku varad	2 174 741	3 976 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 212	1 070 417	10
Võlad ja ettemaksed	225 725	1 913 212	11
Kokku lühiajalised kohustused	274 937	2 983 629	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	800 601	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	800 601	0	
Kokku kohustused	1 075 538	2 983 629	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	13
Kohustuslik reservkapital	7 960	7 960	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 356	740 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 255	-34 002	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	793 131	716 876	
Vähemusosalus	306 072	275 888	
Kokku omakapital	1 099 203	992 764	
Kokku kohustused ja omakapital	2 174 741	3 976 393	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 616 293	2 763 177	14
Muud äritulud	1 080	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 353	-836 336	15
Mitmesugused tegevuskulud	-386 827	-380 315	16
Tööjõukulud	-1 145 323	-1 102 044	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-154 411	-160 317	
Muud ärikulud	-7 459	-5 084	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	135 000	279 219	
Intressikulud	-17 748	35 491	19
Muud finantstulud ja -kulud	-10 813	-10 838	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 439	303 872	
Tulumaks	0	-350 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 439	-46 722	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	76 255	-34 002	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	30 184	-12 718	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	135 000	279 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 411	160 317	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	120	0	
Muud korrigeerimised	-10 811	0	
Kokku korrigeerimised	143 720	160 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 057	218 542	
Varude muutus	7 361	-4 596	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 145	34 210	
Makstud intressid	-17 687	-84 620	
Makstud ettevõtte tulumaks	-350 594	-15 610	
Kokku rahavood äritegevusest	-111 402	587 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 737	-45 283	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 115 150	
Laekunud intressid	81	527 170	
Laekunud dividendid	949 608	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	863 952	1 597 037	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	866 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 086 604	-513 403	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-696	
Makstud dividendid	-2 262 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 483 104	-514 099	
Kokku rahavood	-1 730 554	1 670 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 852 288	181 888	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 730 554	1 670 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 734	1 852 288	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 560	7 960	1 683 958	657 898	2 352 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 002	-12 718	-46 720
Makstud dividendid			-943 600	-369 292	-1 312 892
31.12.2012	2 560	7 960	706 356	275 888	992 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 255	30 184	106 439
31.12.2013	2 560	7 960	782 611	306 072	1 099 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Haapsalu HMR OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Haapsalu HMR OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütaretevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis, on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi, emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. 2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Haapsalu HMR (emettevõtja) ning tema tütaretevõtte AS Heal finantsnäitajad.

Tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütaretevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütaretevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Bilanss seisuga 31.12.2013 ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (transpordi-, postikuludest). Materjalide ja kauba varude kajastamisel raamatupidamises on kasutatud varude kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud on inventeeritud ja jäägid on antud kaalutud keskmises soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud maa, ehitised, masinad, seadmed, muu inventar, sisseseade, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised kuni 8%
- Muud masinad ja seadmed, transpordivahendid 10-50%
- Muu inventar, mööbel, kontoritehnika 10- 50%
- Maad ei amortiseerita

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär soetatud immateriaalsele põhivarale aastast on 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1)rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2)renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle
- 3)rentnikul on rendilepingu lõppemisel eelisväljaostu kohustus.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi olemasolul kajastatakse seda bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale kandis ettevõtte 1996-2000 aastatel puhaskasumist 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustus 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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 lisades.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Väljakuulutatavate dividendide osas kajastatakse dividendide tulumaks dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

OÜ Haapsalu HMR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmeid;

tütarettevõtted;

sidusettevõtted;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emasettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 863	6 572
Arveldusarvetel	116 871	1 845 716
Kokku raha	121 734	1 852 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 610	48 610
Ostjatelt laekumata arved	48 610	48 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274
Muud nõuded	9 210	9 210
Viitlaekumised	9 210	9 210
Ettemaksed	9 813	9 813
Muud makstud ettemaksed	9 813	9 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 907	67 907
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 205	45 205
Ostjatelt laekumata arved	45 205	45 205
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274
Muud nõuded	10 706	10 706
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	10 705	10 705
Ettemaksed	6 665	6 665
Tulevaste perioodide kulud	6 665	6 665
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 850	62 850

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	15 202	16 757
Müügiks ostetud kaubad	32 445	41 312
Ettemaksed varude eest	3 456	394
Kokku varud	51 103	58 463

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	274		274	4
Käibemaks		13 119		13 554
Üksikisiku tulumaks		12 454		11 926
Erisoodustuse tulumaks		463		324
Sotsiaalmaks		25 220		24 468
Kohustuslik kogumispension		1 125		1 075
Töötuskindlustusmaksed		1 937		2 665
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		119		119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	274	54 437	274	54 135

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10075401	Heal AS	Eesti	sanatoorne ravi	72	72

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2011									
Soetusmaksumus	31 192	5 020 245	23 003	150 678	173 681	361 459	1 147	1 147	5 587 724
Akumuleeritud kulum		-3 013 000	-22 140	-134 338	-156 478	-301 195			-3 470 673
Jääkmaksumus	31 192	2 007 245	863	16 340	17 203	60 264	1 147	1 147	2 117 051
Ostud ja parendused		16 226		8 047	8 047	13 587	25 731	25 731	63 591
Amortisatsioonikulu		-128 373	-863	-9 357	-10 220	-21 538			-160 131
Muud muutused							-18 308	-18 308	-18 308
31.12.2012									
Soetusmaksumus	31 192	5 036 471	0	154 541	154 541	355 480	8 570	8 570	5 586 254
Akumuleeritud kulum		-3 141 373	0	-139 511	-139 511	-303 167			-3 584 051
Jääkmaksumus	31 192	1 895 098	0	15 030	15 030	52 313	8 570	8 570	2 002 203
Ostud ja parendused		45 711		13 205	13 205	19 450	64 363	64 363	142 729
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		45 711							45 711
Muud ostud ja parendused				13 205	13 205	19 450	64 363	64 363	97 018
Amortisatsioonikulu		-129 022		-3 148	-3 148	-20 309			-152 479
Ümberklassifitseerimised							-67 177	-67 177	-67 177
Muud ümberklassifitseerimised							-67 177	-67 177	-67 177
31.12.2013									
Soetusmaksumus	31 192	5 082 182		166 589	166 589	369 367	5 756	5 756	5 655 086
Akumuleeritud kulum		-3 270 395		-141 502	-141 502	-317 913			-3 729 810
Jääkmaksumus	31 192	1 811 787		25 087	25 087	51 454	5 756	5 756	1 925 276

AS Healis arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil ja amortisatsiooni norm määratakse iga objekti puhul individuaalselt, sõltuvalt kasulikust elueast. Väheolulise maksumusega põhivara, soetusmaksumusega alla 640 euro, on aruandeaastal kantud kuludesse kogusummas 23 106 eurot, millest vara objektid maksumusega alates 32 eurost, võeti arvele bilansivaliselt kogusummas 8 696 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 777	31 777
Akumuleeritud kulum	-31 002	-31 002
Jääkmaksumus	775	775
Amortisatsioonikulu	-186	-186
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 777	31 777
Akumuleeritud kulum	-31 188	-31 188
Jääkmaksumus	589	589
Ostud ja parendused	10 186	10 186
Amortisatsioonikulu	-2 054	-2 054
31.12.2013		
Soetusmaksumus	41 963	41 963
Akumuleeritud kulum	-33 242	-33 242
Jääkmaksumus	8 721	8 721

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	41 327	22 594
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	34 703	12 264
1-5 aasta jooksul	95 132	34 024

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	22 594
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	12 264

1-5 aasta jooksul	0	34 024
-------------------	---	--------

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	849 813	49 212	800 601				14.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	849 813	49 212	800 601				
Laenukohustused kokku	849 813	49 212	800 601				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 070 417	1 070 417			1%+EURIBOR	euro	15.08.2013
Pikaajalised laenud kokku	1 070 417	1 070 417					
Laenukohustused kokku	1 070 417	1 070 417					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	31 192	31 192
Ehitised	1 811 787	1 895 098
Masinaid ja seadmed	25 087	15 030
Muu materiaalne põhivara	51 454	52 313
Kokku	1 919 520	1 993 633

AS HEAL laenu tagatiseks on seatud hüpoteek, AS SEB Pank kasuks Haapsalus asuvale kinnistule aadressiga Ranna tee 2 summas 3 706 876 eurot ja kõrvalnõuetega 415 426 eurot.

AS HEAL on sõlminud kommertspandi lepingu 12.06.2008 AS SEB Panga kasuks summas 851 303 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	54 437	54 437			5
Muud võlad	171 288	171 288			
Intressivõlad	1 786	1 786			
Muud viitvõlad	169 502	169 502			
Kokku võlad ja ettemaksed	225 725	225 725			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	54 135	54 135			5
Muud võlad	1 859 077	1 859 077			
Intressivõlad	1 644	1 644			
Dividendivõlad	1 318 900	1 318 900			
Muud viitvõlad	538 533	538 533			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 913 212	1 913 212			

Muud viitvõlad 2013 sisaldab võlgnevusi, tarnijatele, töövõtjatele ja maksuvõlgasid seisuga 31.12.2013

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013	2012
	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Turismitoodete turundus	7 798	9 574
Teadmiste ja oskuste arendamine		2 937
Spaa ettevõtete pädevuskaardistiku metodoloogia koostamine ja testimine		8 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 798	20 511
Kokku sihtfinantseerimine	7 798	20 511

28.12.2011 otsustas EAS rahuldada AS Heal taotluse projektile "Fra Mare Thalasso Spa WELLNESS toodete turundus välisurgudel". Projekti abikõlblikkuse periood on 07.10.2011-06.10.2014 ja kogumaksumus 129 086 eurot, millest toetuse saaja omafinantseering on minimaalselt 50%. Toetust makstakse aruande esitamisel 6 etapis.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 322 362	1 437 862
Soome	1 128 170	1 162 241
Rootsi	55 360	81 484
Saksamaa	13 179	7 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	42 690	14 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 561 761	2 703 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	54 532	59 495
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 532	59 495
Kokku müügitulu	2 616 293	2 763 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	978 702	1 042 449
Jaemüük	346 286	355 950
Restoran	359 040	352 212
Sanatoorne ravitegevus	671 830	745 237
Saunad, massaaž jms teenused	57 380	59 649
Iluteenused	146 753	153 937
Muud vaba aja teenused	17 210	17 455
Sõitjate vedu	36 465	33 775
Konverentsi tenus	2 627	2 513
Kokku müügitulu	2 616 293	2 763 177

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-517 183	-545 671
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14 437	-13 748
Energia	-235 372	-261 488
Elektrienergia	-105 768	-100 053
Soojusenergia	-129 604	-161 435
Majutus ja transport	-21 361	-15 429
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-788 353	-836 336

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Turustuskulud	-67 760	-42 942
Halduskulud	-198 873	-226 094
Transpordikulud	-89 000	-63 221
Personaliga seotud kulud	-19 260	-22 925
Üldkulud	-2 817	-2 817
Muud	-9 117	-22 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-386 827	-380 315

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-861 359	-826 601
Sotsiaalmaksud	-283 964	-275 444
Kokku tööjõukulud	-1 145 323	-1 102 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	72

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8	0
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-346	-337
Liikmemaksu	-2 217	-1 775
Muud	-4 888	-2 972
Kokku muud ärikulud	-7 459	-5 084

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-17 829	-39 653
Intressitulu	81	75 144
Kokku intressikulud	-17 748	35 491

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 262 500

2013	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 460	
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 635	75 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	113 398	98 859

2013 aastal on ostetud teenust

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 09.05.2014 vahemikul toimunud tütarettevõttes Heal AS järgnevad sündmused:

1. 29.01.2014 pikendati AS SEB Pangaga arvelduslaenulepingut nr 2012001878 tähtajaga üks aasta ja laenulimiidiga summas 250 000 eurot.
2. 22.01.2014 suurendati laenulepingut nr 2013023233, uueks laenu summaks 1 566 000 eurot. Laenuleping lõpeb 14.08.2018
3. Alates 13.01.2014 toimuvad Fra Mare Thalasso Spaas remonttööd, mille käigus vahetatakse aknaid, soojustatakse hotelli 1997 aastal ehitatud korpuse seinad. Uuendatakse hotelli 44 numbritoa, fuajee ning restorani sisekujundus ja mööbel. Planeeritavaks remondi eelarveks on 700 000 eurot.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	5 813	1 164
Nõuded ja ettemaksed	274	949 884
Kokku käibevara	6 087	951 048
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	98 419	98 419
Kokku põhivara	98 419	98 419
Kokku varad	104 506	1 049 467
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	943 600
Kokku lühiajalised kohustused	0	943 600
Kokku kohustused	0	943 600
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	7 960	7 960
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 347	-852 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 361	948 309
Kokku omakapital	104 506	105 867
Kokku kohustused ja omakapital	104 506	1 049 467

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 361	-1 301
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 361	-1 301
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	949 610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 361	948 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 361	948 309

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 361	-1 301
Kokku rahavood äritegevusest	-1 361	-1 301
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	3
Laekunud dividendid	949 608	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	949 610	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-943 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-943 600	0
Kokku rahavood	4 649	-1 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 164	2 462
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 649	-1 298
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 813	1 164

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	7 960	90 638	101 158
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 560	7 960	90 638	101 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)			948 309	948 309
Makstud dividendid			-943 600	-943 600
31.12.2012	2 560	7 960	95 347	105 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 361	-1 361
31.12.2013	2 560	7 960	93 986	104 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2014

OSAÜHING HAAPSALU HMR (registrikood: 10190527) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARET SUKLES	Juhatuse liige	19.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING HAAPSALU HMR osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING HAAPSALU HMR konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma 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 kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING HAAPSALU HMR finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiiu Soots

Vandeaudiitori number 414

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21 Tallinn 10121

19.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING HAAPSALU HMR (registrikood: 10190527) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIJU SOOTS	Vandeaudiitor	19.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 255
Kokku	782 611

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lipstok	35702064738	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	640 EUR
Toomas Vilosius	35105054717	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	640 EUR
Urmas Sukles	35811264720	Eesti	640 EUR
Ain Hanschmidt	36111104718		640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heal@framare.ee