

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts VÄRSKA SANATOORIUM

registrikood: 10243330

küla: Väike-Rõsna küla

vald: Värskla vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 64034

telefon: +372 7993903

faks: +372 7964686

e-posti aadress: vello.saar@spavarska.ee

veebilehe aadress: www.spavarska.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Värška Kolhoosidevaheline Sanatoorium asutati 1972 aastal. 1992 aastal reorganiseeriti kolhoosidevaheline ettevõtte aktsiaseltsiks. Raviteenuste osutamist alustati alates 03.05.1980 a.

AS Värška Sanatooriumi äriregistri number on 10243330.

AS Värška Sanatooriumi põhikirjalisteks tegevusaladeks on taastusravi (s.h.puuetega inimestele rehabilitatsiooni-teenuste osutamine), sanatoorne ravi, üldmeditsiin ja raviteenuste osutamine, puhke-ja kultuuriteenuste osutamine, majutusteenused, toitlustamine, ravimuda ammutamine ja toormineraalvee ning joogivee müük.

Ambulatoorse taastusravi ja füsiatriateenuste osutamiseks omame Terviseameti poolt väljastatud tegevusluba L02777

16.09.2012-19.09.2017. Rehabilitatsiooniteenuste osutamiseks on Sotsiaalkindlustusameti poolt väljastatud tegevusluba SRT 000022 .

Kaubanduse jm tegevuse kohta on olemas kehtivad registreeringud majandustegevuse registris.

AS Värška sanatoorium rendib oma põhitegevuse tarbeks 100% osalusega tütarettevõttelt OÜ Värška Vara hoonestatud kinnistut.

Alates 01.01.2009 a on AS Värška Sanatooriumil sõlmitud pikaajaline üürileping ruumide rendi kohta AS Värška Veekeskusega.

2015 aasta tegevuses oleme juhindunud sanatooriumi põhikirjast, aktsionäride üldkoosolekul vastuvõetud otsustest, nõukogu koosolekute otsustest. Lisaks sellele on tuginetud ka sanatooriumi arendustegevuste plaanile, mis on koostatud perioodiks 2013-2015.

AS Värška Sanatoorium on OÜ Värška Vara 100 % omanik. OÜ Värška Vara osakapitali suuruseks on 25 565 eurot. Osa väljalaskehinna ja nimiväärtuse vahe moodustab ülekursi 471 913 eurot. AS Värška Sanatoorium omab 64,8 % AS Värška Veekeskus aktsiatest.

AS Värška Sanatooriumil on 80% osalus OÜ-s Saatse Pansionaat. OÜ Saatse Pansionaat osakapitali suurus on 4 489 eurot.

2015 aastal ei õnnestunud tütarettevõttel AS Värška Veekeskus oma eesmäärke realiseerimise netokäibe osas saavutada. Põhjuseks oli Vene turu osakaalu jätkuv vähenemine, kuid kokkuvõttes oli 2015 aasta kontsernile siiski edukas, sest kõik kontserni ettevõtted lõpetasid aasta kasumiga.

Võrreldes 2014 aastaga suurenes emettevõtte müügikäive 107 087 euro võrra ehk 3,5%, ärikulud suurenesid 196 572 euro võrra ehk 7%. Kontserni müügikäive suurenes 4% võrra, ärikulud suurenesid 7,9% võrra.

2015 aastal oli plaanis müüa 52 180 majutusega voodipäeva, täitmine 55 649 voodipäeva, 3 469 voodipäeva rohkem.

Keskmiseks täituvuseks oli planeeritud 67,3%, tegelik 71,8%. Veekeskuse külastuskordi oli plaanis müüa 78 000, tegelikult müüdi 74 659 külastuskorda.

2016 aasta olulisemaks arenduseks on tütarettevõtte OÜ Värška Vara poolt teostatav olemasoleva ravilahoone laiendamine, tehnosüsteemide rekonstrueerimine balneoterapia- ja rehabilitatsioonikeskuseks. Tööd alustati juba 2015 aastal.

2016 aasta eelarve koostamisel oleme jälginud 2016-2018 perioodi arendustegevuste plaani ning võtnud arvesse 2015 aasta tegelikke tulemusi.

Toodete ja teenuste hinnatõusu oleme prognoosinud 5%. Eesmärk on suurendada ka rehabilitatsiooniteenuste müügimahtu .

Majutusega teenuste müüki oleme prognoosinud 54 760 voodipäeva. Aasta keskmiseks täituvuseks on planeeritud 71%. Veekeskuse külastuskordi on planeeritud müüa 78 000.

AS Värška Sanatooriumi nõukogu on kolme liikmeline. 2015 aastal on nõukogu liikmetele arvestatud töötasu 12 285 eurot. Juhatus on ühe liikmeline, juhatajale on arvestatud töötasu 31 355 eurot.

Töötajate arv oli 31.12.2015 a. seisuga 132.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	405 375	362 353	2
Nõuded ja ettemaksed	94 829	45 797	3
Varud	56 658	42 116	4
Kokku käibevara	556 862	450 266	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 580	1 664	6
Materiaalne põhivara	6 015 948	5 337 530	7
Immateriaalne põhivara	51 010	61 350	8
Kokku põhivara	6 068 538	5 400 544	
Kokku varad	6 625 400	5 850 810	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	413 763	346 462	10
Võlad ja ettemaksed	540 455	271 021	11
Kokku lühiajalised kohustused	954 218	617 483	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 117 070	1 860 315	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 117 070	1 860 315	
Kokku kohustused	3 071 288	2 477 798	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	115 200	115 200	15
Ülekurss	10 386	10 386	
Kohustuslik reservkapital	11 520	11 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746 740	2 509 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 002	282 181	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 090 848	2 928 846	
Vähemusosalus	463 264	444 166	
Kokku omakapital	3 554 112	3 373 012	
Kokku kohustused ja omakapital	6 625 400	5 850 810	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 371 386	3 242 933	16
Muud äritulud	10 716	4 457	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	2 223	2 511	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 085 627	-1 056 435	17
Mitmesugused tegevuskulud	-209 488	-166 238	18
Tööjõukulud	-1 472 953	-1 326 743	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-342 977	-334 219	6,7,8
Muud ärikulud	-1 133	-171	
Kokku ärikasum (-kahjum)	272 147	366 095	
Intressikulud	-34 953	-46 788	
Muud finantstulud ja -kulud	156	6 599	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	237 350	325 906	
Tulumaks	-11 250	-23 924	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 100	301 982	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	207 002	282 181	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	19 098	19 801	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 147	366 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	342 977	334 219	6,7,8
Kokku korrigeerimised	342 977	334 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-98 151	-4 587	
Varude muutus	-14 542	-1 053	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	318 518	-14 668	
Laekunud intressid	156	192	20
Makstud intressid	-34 918	-48 188	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 250	-23 924	21
Kokku rahavood äritegevusest	774 937	608 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 010 971	-158 838	7,8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-26 880	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 010 971	-185 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	475 326	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-233 632	-300 379	
Arvelduskrediidi saldo muutus	99 564	-6 496	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 202	-17 568	
Makstud dividendid	-45 000	-90 000	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	279 056	-414 443	
Kokku rahavood	43 022	7 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	362 353	354 428	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 022	7 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	405 375	362 353	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	115 200	10 386	11 520	2 599 559	457 652	3 194 317
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	115 200	10 386	11 520	2 599 559	457 652	3 194 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)				282 181	19 801	301 982
Muutused muudest omanike sisse maksetest					-33 287	-33 287
Makstud dividendid				-90 000		-90 000
31.12.2014	115 200	10 386	11 520	2 791 740	444 166	3 373 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)				207 002	19 098	226 100
Makstud dividendid				-45 000		-45 000
31.12.2015	115 200	10 386	11 520	2 953 742	463 264	3 554 112

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Värskas Sanatoorium kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Konsolideerimisel on elimineeritud ematettevõtja osalus tütarettevõtjas, kontserni kuuluvate äriühingute vahelistest tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, käibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa näidatakse eraldi.

Finantsvarad

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

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena. Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi (Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on kuni 50 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot.

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvutatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Ehitiste kasulik tööiga on kuni 50 aastat, masinate kasulik tööiga on 4-5 aastat, inventari kasulik tööiga on 4-10 aastat.

Immateriaalse põhivara kasulik tööiga on 5-10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha Kassas	20 001	19 343
Arvelduskontod	385 374	343 010
Kokku raha	405 375	362 353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 046	48 046	
Ostjatelt laekumata arved	48 046	48 046	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 089	17 089	12
Muud nõuded	13 016	13 016	
Ettemaksed	16 678	16 678	
Tulevaste perioodide kulud	16 678	16 678	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 829	94 829	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 004	29 004	
Ostjatelt laekumata arved	29 004	29 004	
Muud nõuded	13 334	13 334	
Viitlaekumised	13 334	13 334	
Ettemaksed	3 459	3 459	
Tulevaste perioodide kulud	3 459	3 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 797	45 797	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	56 658	42 116
Tooraine ja materjal	40 312	35 284
Ravimuda	16 346	6 832
Kokku varud	56 658	42 116

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10985764	AS Värskas Veekeskus	Eesti	Kinnisvara rentimine	64.80	64.80
10850017	OÜ Värskas Vara	Eesti	Kinnisvara haldus- ja arendus	100	100
11478420	OÜ Saatse Pansionaat	Eesti	Üldhooldekodu	80	80

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 398	4 398
Akumuleeritud kulum	-4 015	-4 015
Jääkmaksumus	383	383
Ostud ja parendused	1 684	1 684
Amortisatsioonikulu	-403	-403
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 082	6 082
Akumuleeritud kulum	-4 418	-4 418
Jääkmaksumus	1 664	1 664
Amortisatsioonikulu	-84	-84
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 082	6 082
Akumuleeritud kulum	-4 502	-4 502
Jääkmaksumus	1 580	1 580

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 381	1 773
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 220	1 428

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 720	6 086 895	1 126 101	382 655	12 196	12 196	7 610 567
Akumuleeritud kulum		-1 123 386	-713 089	-280 295			-2 116 770
Jääkmaksumus	2 720	4 963 509	413 012	102 360	12 196	12 196	5 493 797
Ostud ja parendused		71 365	34 977	28 784	22 028	22 028	157 154
Amortisatsioonikulu		-176 080	-108 761	-28 580			-313 421
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 720	6 158 260	1 161 078	411 439	34 224	34 224	7 767 721
Akumuleeritud kulum		-1 299 466	-821 850	-308 875			-2 430 191
Jääkmaksumus	2 720	4 858 794	339 228	102 564	34 224	34 224	5 337 530
Ostud ja parendused		23 239	42 312	51 194	883 774	883 774	1 000 519
Amortisatsioonikulu		-177 472	-112 422	-32 207			-322 101
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 720	6 181 499	1 203 390	462 633	917 998	917 998	8 768 240
Akumuleeritud kulum		-1 476 938	-934 272	-341 082			-2 752 292
Jääkmaksumus	2 720	4 704 561	269 118	121 551	917 998	917 998	6 015 948

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	205 450	205 450
Akumuleeritud kulum	-123 705	-123 705
Jääkmaksumus	81 745	81 745
Amortisatsioonikulu	-20 395	-20 395
31.12.2014		
Soetusmaksumus	205 450	205 450
Akumuleeritud kulum	-144 100	-144 100
Jääkmaksumus	61 350	61 350
Ostud ja parendused	10 452	10 452
Amortisatsioonikulu	-20 792	-20 792
31.12.2015		
Soetusmaksumus	215 902	215 902
Akumuleeritud kulum	-164 892	-164 892
Jääkmaksumus	51 010	51 010

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	17 192	6 653	10 539	10
Kapitalirendikohustused kokku	17 192	6 653	10 539	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	34 394	16 745	17 649	10
Kapitalirendikohustused kokku	34 394	16 745	17 649	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014

Masinad ja seadmed	35 224	47 587
Kokku	35 224	47 587

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 370 154	263 623	1 631 205	475 326	1,442%-1,6%	EUR	
Arvelduskrediit	143 487	143 487					
Pikaajalised laenud kokku	2 513 641	407 110	1 631 205	475 326			
Kapitalirendikohustused kokku	17 192	6 653	10 539				9
Laenukohustused kokku	2 530 833	413 763	1 641 744	475 326			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 128 460	285 794	1 814 544	28 122	1,687%-3,093%	EUR	
Arvelduskrediit	43 923	43 923					
Pikaajalised laenud kokku	2 172 383	329 717	1 814 544	28 122			
Kapitalirendikohustused kokku	34 394	16 745	17 649				9
Laenukohustused kokku	2 206 777	346 462	1 832 193	28 122			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	2 720	2 720
Ehitised	3 638 221	3 765 594
Kokku	3 640 941	3 768 314

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	279 077	279 077	
Võlad töövõtjatele	92 916	92 916	13
Maksuvõlad	103 557	103 557	12
Muud võlad	1 133	1 133	
Intressivõlad	633	633	
Muud viitvõlad	500	500	
Saadud ettemaksed	63 772	63 772	
Kokku võlad ja ettemaksed	540 455	540 455	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 171	78 171	
Võlad töövõtjatele	80 782	80 782	13
Maksuvõlad	76 566	76 566	12
Muud võlad	598	598	
Intressivõlad	598	598	
Saadud ettemaksed	34 904	34 904	
Kokku võlad ja ettemaksed	271 021	271 021	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 089		9 956
Üksikisiku tulumaks		31 887	13 197
Erisoodustuse tulumaks		60	76
Sotsiaalmaks		64 283	49 443
Kohustuslik kogumispension		2 915	1 120
Töötuskindlustusmaksed		4 412	2 774
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 089	103 557	76 566

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	86 789	76 586
Puhkusetasude kohustus	6 127	4 196
Kokku võlad töövõtjatele	92 916	80 782

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 362 994	2 233 392
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	590 748	558 348
Kokku tingimuslikud kohustused	2 953 742	2 791 740

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	115 200	115 200
Aktsiate arv (tk)	18 000	18 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 371 386	3 242 933
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 371 386	3 242 933
Kokku müügitulu	3 371 386	3 242 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	1 147 520	1 028 300
Toitlustus	755 248	727 043
Taastusravi	775 536	773 398
SPA teenused	593 096	626 411
Ruumide rent ja kommunaalteenused	45 951	35 483
Muud teenused	54 035	52 298
Kokku müügitulu	3 371 386	3 242 933

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-390 035	-337 620
Energia	-342 989	-366 322
Elektrienergia	-109 913	-114 461
Soojusenergia	-233 076	-251 861
Ruumide korrashoid	-48 599	-40 536
Pesu pesemine	-43 929	-41 154
Kultuuriürituste korraldamine	-32 044	-22 895
Kaubakulu	-108 544	-103 852
Muud	-119 487	-144 056
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 085 627	-1 056 435

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-20 776	-20 954
Koolituskulud	-5 161	-4 234
Autokulud	-21 627	-21 973
Turustuskulud	-69 525	-55 699
Muud	-92 399	-63 378
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-209 488	-166 238

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 121 060	-1 012 324
Sotsiaalmaksud	-351 893	-314 419
Kokku tööjõukulud	-1 472 953	-1 326 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	95

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	156	192
Vähemusosaluse soetus	0	6 407
Kokku muud finantstulud ja -kulud	156	6 599

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 000	11 250	90 000	23 924
Kokku	45 000	11 250	90 000	23 924

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS EKE Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 209
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 539

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	43 640	45 466

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	326 681	306 415
Nõuded ja ettemaksed	172 637	154 288
Varud	58 018	42 116
Kokku käibevara	557 336	502 819
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 108 708	1 108 708
Nõuded ja ettemaksed	890 494	790 494
Materiaalne põhivara	504 117	483 307
Immateriaalne põhivara	20 456	15 657
Kokku põhivara	2 523 775	2 398 166
Kokku varad	3 081 111	2 900 985
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 567	18 119
Võlad ja ettemaksed	366 757	281 539
Kokku lühiajalised kohustused	375 324	299 658
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 539	17 649
Kokku pikaajalised kohustused	10 539	17 649
Kokku kohustused	385 863	317 307
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	115 200	115 200
Ülekurss	10 386	10 386
Kohustuslik reservkapital	11 520	11 520
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 401 572	2 222 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 570	224 499
Kokku omakapital	2 695 248	2 583 678
Kokku kohustused ja omakapital	3 081 111	2 900 985

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 138 352	3 031 265
Muud äritulud	8 912	133
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	2 223	2 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 379 955	-1 359 323
Mitmesugused tegevuskulud	-199 321	-160 779
Tööjõukulud	-1 319 396	-1 193 398
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 832	-82 432
Kokku ärikasum (-kahjum)	156 983	237 977
Intressikulud	-1 920	-2 323
Muud finantstulud ja -kulud	12 757	12 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 820	248 423
Tulumaks	-11 250	-23 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 570	224 499

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	156 983	237 977
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 832	82 432
Kokku korrigeerimised	93 832	82 432
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 831	-20 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 218	-54 316
Laekunud intressid	55 337	166
Makstud intressid	-1 920	-2 323
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 250	-23 924
Kokku rahavood äritegevusest	301 369	219 677
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-149 325	-122 068
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 884	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-26 880
Antud laenud	-100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-219 441	-148 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	540	-383
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 202	-17 568
Makstud dividendid	-45 000	-90 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-61 662	-107 951
Kokku rahavood	20 266	-37 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	306 415	343 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 266	-37 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326 681	306 415

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	115 200	10 386	11 520	2 312 073	2 449 179
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	115 200	10 386	11 520	2 312 073	2 449 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)				224 499	224 499
Makstud dividendid				-90 000	-90 000
31.12.2014	115 200	10 386	11 520	2 446 572	2 583 678
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 108 708	-1 108 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 453 876	1 453 876
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	115 200	10 386	11 520	2 791 740	2 928 846
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	115 200	10 386	11 520	2 446 572	2 583 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)				156 570	156 570
Makstud dividendid				-45 000	-45 000
31.12.2015	115 200	10 386	11 520	2 558 142	2 695 248
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 108 708	-1 108 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 504 308	1 504 308
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	115 200	10 386	11 520	2 953 742	3 090 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2016

aktsiaselts VÄRSKA SANATOORIUM (registrikood: 10243330) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO SAAR	Juhatuse liige	01.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts VÄRSKA SANATOORIUM aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts VÄRSKA SANATOORIUM konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 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 arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts VÄRSKA SANATOORIUM finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

02.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts VÄRSKA SANATOORIUM (registrikood: 10243330) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	02.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 002
Kokku	2 953 742
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 908 742
Kokku	2 953 742

Jaotada kontserni 2015 aasta puhaskasum 207 002 (kakssada seitse tuhat kaks) eurot järgnevalt:

- maksta aktsionäridele välja netodividendidena 45 000 (nelikümmend viis tuhat) eurot ehk 2,5 (kaks ja pool) eurot 1 aktsia kohta.
-jätta 162 002 (üks sada kuuskümmend kaks tuhat kaks eurot) jaotamata ja lisada see varasemate perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	207 002
Kokku	2 953 742
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 908 742
Kokku	2 953 742

Jaotada kontserni 2015 aasta puhaskasum 207 002 (kakssada seitse tuhat kaks) eurot järgnevalt:

- maksta aktsionäridele välja netodividendidena 45 000 (nelikümmend viis tuhat) eurot ehk 2,5 (kaks ja pool) eurot 1 aktsia kohta.
-jätta 162 002 (üks sada kuuskümmend kaks tuhat kaks eurot) jaotamata ja lisada see varasemate perioodide jaotamata kasumile.

Poolt 15280 häält. Otsus vastu võetud ühehäälselt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	883730	28.16%	Jah
Hotellid	55101	945479	30.13%	Ei
Muu toitlustamine	56291	716047	22.82%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	593096	18.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7993903
Faks	+372 7964686
E-posti aadress	vello.saar@spavarska.ee
Veebilehe aadress	www.spavarska.ee