

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Sanatoorium Tervis

registrikood: 10044777

tänava/talu nimi, Seedri 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

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

faks: +372 4450307

e-posti aadress: tervis@spatervis.ee

veebilehe aadress: www.spa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustised	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Sanatoorium Tervis tegevusaladeks on sanatoorne taastus- ja kuurortravi, spaa-lõõgastuspakettide pakkumine, rehabilitatsiooniteenuse osutamine, külastajate majutamine, toitlustamine ning reisikorraldus, puhke- ja kultuuriteenused, jaekaubandus ning seminaride, konverentside korraldamine. 2016 a. töötas AS Sanatoorium Tervis kontsernina, ettevõtte omab 100% tütarfirma OÜ Tervise Paradiisi.

Majanduskeskkond oli 2016 tegevusaastal positiivne, majutussektoris oli tunda koduturu klientide aktiveerumist. Äramärkimist väärivat positiivset kasvu tuli ka naaberturult Lätist saabuvate klientide kasvu näol. Probleemseks ja pigem keeruliseks jäi olukord majanduskasvu ja tarbijakindluse valemite otsivas Soome turul.

Eesti majutusettevõtetes peatus 2016. aastal 3,32 miljonit turisti ehk 7% rohkem kui 2015.a. Välisuriste arv kasvas 6,6% ja siseturistide arv 7,2%. Sise- ja välisuristid veetsid majutusettevõtetes kokku 6,23 miljonit ööd (7,7% rohkem kui 2015.a.). Majutusettevõtetes välisuristide poolt veedetud ööd kasvasid 6,5% ja siseturistid veedetud ööd 10% võrrelduna varasema aastaga. Siseturismi jaoks tähendasid 2016 aasta statistilised näitajad uut rekordit.

Ettevõtte 2016. tegevusaasta peamiseks märksõnadeks olid 2015 aasta jooksul tehtud suuremahuliste investeeringute eesmärgipärane ja täiemääraline igapäevaelu rakendamine ning samuti järgnevas, 2017 aastaks planeeritavate suurte investimisprojektide ettevalmistamine. Kindlasti oli see ka eriline aasta seoses majutussektori õigusruumi ähvardanud negatiivsete arengute vastu argumenteerimisega poliitilistes ringkondades.

Eelnenud aasta jooksul teostatud investeeringute tulemusena suure arenguhüppe läbinud Spaa&Sport spordiklubi teenuste aktiivne pakkumine kohalikul turul oli suur ja vastutusrikas väljakutse. Ettevõtte suutis efektiivse turundustegevusega saavutada kohalikul turul selles ärivaldkonnas turuliidri positsiooni. Pidevat tähelepanu ja pingutust vajab spordiklubi teenuste suurele kliendihuvile reageerides igapäevatöö sujuv korraldamine ja kohandamine.

Ettevõtte pikaajalise investimisprogrammi kohaselt ootab lähitulevikus ees väga keeruline investeering – toitlustuskorpuse ja hotelli fuajee renoveerimine. Vastava lähteülesande, sisekujunduslahenduse ja tehnilise projektdokumentatsiooni ettevalmistamine on äärmiselt keerukas, aeganõudev ja paljude valdkondade spetsialistide panust nõudev protsess. Väga oluline ja kandev osa sellest ettevalmistustööst teostati aruandeaastal. Selle ettevalmistustöö tulemusena on jätkuvalt realistlik asuda investeeringu elluviimisele 2017 aastal.

Esimest korda olid ettevõtte esindajad sunnitud aktiivselt osalema poliitilises lobitöös. Aasta alguses kerkis väga tõsiselt päevakorda valitsuskooalitsiooni idee tõsta majutuasutustele kehtivat käibemaksu. Selline muudatus oleks tugevalt kahjustanud Eesti majutuasutuste turul tegutsevate ettevõtete konkurentsipositsiooni sihtturgudel ning oleks pikas perspektiivis olnud kahjulik nii ettevõtetele kui ka riigi maksulaekumistele. Lahendus olukorrale saabus tehtud suuremahulisele poliitilisele selgitustööle vaatamata ootamatult ja alles kalendriaasta lõpus.

Aasta jooksul teostati ka olulisi uuendusi ja arendusi hoonetekompleksis. Kõige põnevam projekt oli senise Purje kohviku renoveerimine Purje Raamatukohvikuks. Läbi kauni ja kaasaegse sisekujunduslahenduse suutsime ühte keskkonda liita seni eraldi pindadel teenuseid pakkunud kohviku ja raamatukogu.

Meie ettevõtte panustas ka inimsõbraliku linnaruumi arengusse- me kaasajastasime meile kuuluval territooriumil jalgteede võrgustiku asfaltkatte ning see omakorda parandas oluliselt Pärnu jõe poolse Rannapargi üldist väljanägemist.

Rehabilitatsiooniteenuse pakkumisel osutus 2016 aasta ettevõtte jaoks murranguliseks. Seoses muutunud regulatsiooniga, jõustunud tööhoivereformiga, kadusid piirangud meie vastavate teenuste kättesaadavuses suure hulga klientide jaoks. Sellest tulenevalt kasvatasime vastava valdkonna käivet enam kui 100 % ja osutasime teenust 428 kliendile. Teenuse kvaliteetseks ja piisavas mahus osutamiseks lõime ka viis uut töökohta. Meil on põhjendatud ootus rehabilitatsiooniteenuste olulisele käibekasvule ka järgneval aastal. Ettevõtte partneriteks rehabilitatsiooniteenuste osutamisel on Sotsiaalkindlustusamet ja Töötukassa.

Eesti demograafilisest olukorrast tingituna pingestus jätkuvalt olukord kohalikul tööjõuturul. Ametikohtade täitmine sobivate oskuste ja kvalifikatsiooniga töötajatega muutub järjest keerulisemaks ja ettevõtte kulutused tööjõule aina raskemalt prognoositavaks. Tööjõuturu olukorrast tingituna kasvab võimalus planeerimata tööjõukulutuste kasvaks lähitulevikus. Heade töötajate ja eesmärkide saavutamisele orienteeritud kollektiivi hoidmine on kindel prioriteet ja selle nimel tuleb pingutada igapäevaselt.

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

AS Sanatoorium Tervis täitis 2016 aastal endale seatud ja eelarvestatud eesmärgid. Lisaks mitmetele tootearendustele spaa-, majutusteenuste, spordiklubi ja rehabilitatsiooniteenuse valdkondades suutis ettevõtte aasta jooksul ette valmistada ka järgneva aasta olulisi arengutegevusi.

2016.aastal teenis AS Sanatoorium Tervis kontsern äritulusid 13 474 610 eurot ning sellest moodustas puhaskasum 1 932 607 eurot. Kontserni keskmine töötajate arv oli 368 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 4 938 976 eurot .

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetod	2016	2015
Ärikasumi marginaal (%)	ärikasum / müügitulu*100	17,0	18,9
Puhaskasumi marginaal (%)	puhaskasum / müügitulu*100	14,4	16,1
Varade tootlus ROA (%)	puhaskasum / varad*100	6,1	6,6
Omakapitali tootlus ROE (%)	puhaskasum / omakapital*100	8,1	9,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	1,4	0,5
Võlakordaja	kohustused / omakapital	0,3	0,4

2017. a. strateegilisteks eesmärkideks on jätkusuutliku käibekasvu tagamine uute teenus-kontseptsioonide tutvustamise ja toetava investeerimistegevuse abil säilitades käiberentaablust. Ettevõtte sisemised tegevused on peamiselt suunatud kõrgekvaliteedilise kliendikogemuse pakkumisele ning selleks panustame erilisel klienditeeninduse püsivasse arengusse. Samuti pöörab ettevõtte olulist tähelepanu organisatsiooni kui terviku arendamisele läbi motivatsiooni- ja koolitusprogrammide.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 715 573	1 060 572	2
Nõuded ja ettemaksed	417 814	465 789	3
Varud	402 674	384 745	4
Kokku käibevarad	2 536 061	1 911 106	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	
Materiaalsed põhivarad	29 099 098	29 343 741	7
Immateriaalsed põhivarad	110 614	127 142	8
Kokku põhivarad	29 219 299	29 480 470	
Kokku varad	31 755 360	31 391 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	580 164	3 047 024	10
Võlad ja ettemaksed	1 212 626	1 113 797	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 792 790	4 160 821	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 019 336	4 118 528	10
Kokku pikaajalised kohustised	6 019 336	4 118 528	
Kokku kohustised	7 812 126	8 279 349	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	367 200	367 200	13
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 603 427	20 619 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 932 607	2 085 441	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	23 943 234	23 112 227	
Kokku omakapital	23 943 234	23 112 227	
Kokku kohustised ja omakapital	31 755 360	31 391 576	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 426 536	12 951 596	14
Muud äritulud	48 074	39 716	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 095 755	-3 979 407	16
Mitmesugused tegevuskulud	-699 592	-717 975	17
Tööjõukulud	-4 938 976	-4 711 850	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 459 027	-1 125 503	7,8
Muud ärikulud	-2 965	-4 757	
Ärikasum (kahjum)	2 278 295	2 451 820	
Intressikulud	-70 408	-91 118	19
Muud finantstulud ja -kulud	120	139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 208 007	2 360 841	
Tulumaks	-275 400	-275 400	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 932 607	2 085 441	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 932 607	2 085 441	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 278 295	2 451 820	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 459 027	1 125 503	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-750	-1 667	7
Muud korrigeerimised	2 237	9 927	
Kokku korrigeerimised	1 460 514	1 133 763	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158 072	-251 474	
Varude muutus	-17 929	-11 240	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 801	151 121	
Makstud intressid	-70 874	-91 418	
Makstud ettevõtte tulumaks	-275 400	-275 400	
Kokku rahavood äritegevusest	3 521 877	3 107 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 200 094	-3 284 347	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	750	1 667	7
Antud laenud	0	-600	
Antud laenude tagasimaksed	0	200	
Laekunud intressid	120	139	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 199 224	-3 282 941	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 681 632	2 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 239 766	-660 841	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 918	-14 989	
Makstud dividendid	-1 101 600	-1 101 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 667 652	222 570	
Kokku rahavood	655 001	46 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 060 572	1 013 771	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	655 001	46 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 715 573	1 060 572	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	367 200	40 000	21 721 186	22 128 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 085 441	2 085 441
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2015	367 200	40 000	22 705 027	23 112 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 932 607	1 932 607
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2016	367 200	40 000	23 536 034	23 943 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Informatsioon tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

AS Sanatoorium Tervis kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes.

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

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

ehitised 67 aastat;

ehitiste parendused 10 aastat;

masinad ja seadmed 4-10 aastat;

muu inventar 4-10 aastat;

immateriaalne põhivara 4-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

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

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

Maksustamine

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

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Sanatoorium Tervis olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kssas	99 692	79 710
Arvelduskontod	1 615 881	980 862
Kokku raha	1 715 573	1 060 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 466	366 466	
Ostjatelt laekumata arved	366 466	366 466	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Muud nõuded	400	400	
Laenunõuded	400	400	
Ettemaksed	50 948	50 948	
Tulevaste perioodide kulud	50 948	50 948	
Kokku nõuded ja ettemaksed	417 814	417 814	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	319 432	319 432	
Ostjatelt laekumata arved	319 432	319 432	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121 732	121 732	5
Muud nõuded	400	400	
Laenunõuded	400	400	
Ettemaksed	24 225	24 225	
Tulevaste perioodide kulud	24 225	24 225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 789	465 789	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	262 011	249 923
Müügiks ostetud kaubad	135 524	131 177
Ettemaksed varude eest	5 139	3 645
Kokku varud	402 674	384 745

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 734		3 218
Käibemaks	0	46 479	121 732	
Üksikisiku tulumaks		56 769		49 830
Sotsiaalmaks		212 076		195 989
Kohustuslik kogumispension		6 116		5 519
Töötuskindlustusmaksed		10 291		9 346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	333 465	121 732	263 902

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

AS Sanatoorium Tervis tütaretevõtted	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2016	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2015	Asukoht	Tegevusala
OÜ Tervise Paradiis	100	100	Pärnu, Eesti	Hotelli-, spaa- ja veekeskuseteenused

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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	814 372	29 238 017	5 492 934	2 275 710	153 851	37 974 884
Akumuleeritud kulum		-4 886 848	-4 340 358	-1 560 065		-10 787 271
Jääkmaksumus	814 372	24 351 169	1 152 576	715 645	153 851	27 187 613
Ostud ja parendused		1 280 145	380 302	47 986	1 525 296	3 233 729
Amortisatsioonikulu		-606 022	-312 827	-170 862		-1 089 711
Ümberklassifitseerimised		1 101 489	445 470	107 987	-1 640 485	14 461
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		1 079 517	445 470	107 987	-1 632 974	0
Muud ümberklassifitseerimised		21 972			-7 511	14 461
Muud muutused			-943	-1 408		-2 351
31.12.2015						
Soetusmaksumus	814 372	31 619 651	6 135 951	2 338 744	38 662	40 947 380
Akumuleeritud kulum		-5 492 870	-4 471 373	-1 639 396		-11 603 639
Jääkmaksumus	814 372	26 126 781	1 664 578	699 348	38 662	29 343 741
Ostud ja parendused		493 924	386 124	246 279	43 494	1 169 821
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		493 924				493 924
Muud ostud ja parendused			386 124	246 279	43 494	675 897
Amortisatsioonikulu		-834 088	-405 529	-172 609		-1 412 226
Ümberklassifitseerimised		6 612	23 467		-30 079	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		6 612	23 467		-30 079	0
Muud muutused			-175	-2 063		-2 238
31.12.2016						
Soetusmaksumus	814 372	32 120 188	6 423 056	2 385 721	52 077	41 795 414
Akumuleeritud kulum		-6 326 959	-4 754 591	-1 614 766		-12 696 316
Jääkmaksumus	814 372	25 793 229	1 668 465	770 955	52 077	29 099 098

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	750	1 667
Kokku	750	1 667

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	643 465	53 777	697 242
Akumuleeritud kulum	-562 888		-562 888
Jääkmaksumus	80 577	53 777	134 354
Ostud ja parendused	50 618	0	50 618
Amortisatsioonikulu	-35 792		-35 792
Ümberklassifitseerimised	14 775	-14 775	
Muud muutused		-22 038	-22 038
31.12.2015			
Soetusmaksumus	708 858	16 964	725 822
Akumuleeritud kulum	-598 680		-598 680
Jääkmaksumus	110 178	16 964	127 142
Ostud ja parendused	30 273		30 273
Amortisatsioonikulu	-46 801		-46 801
Ümberklassifitseerimised	16 964	-16 964	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	713 041	0	713 041
Akumuleeritud kulum	-602 427		-602 427
Jääkmaksumus	110 614	0	110 614

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	17 278	7 918	9 360	3%	EUR	2016-2018
Kapitalirendikohustised kokku	17 278	7 918	9 360			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 955	25 116
Kokku	15 955	25 116

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 415 444	306 276	4 109 168		1,038%	EUR	2021	
Investeeringislaen	2 732 830	2 732 830			1,280%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	7 148 274	3 039 106	4 109 168					
Kapitalirendikohustised kokku	17 278	7 918	9 360					9
Laenukohustised kokku	7 165 552	3 047 024	4 118 528					

Investeeringislaenu tagastised SEB Pank AS kasuks:

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

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

Investeeringislaenu tagatised Swedbank AS kasuks muudeti Danske Bank AS Eesti filiaal kasuks:

-hüpoteek kinnistule asukohaga Seedri 6 Pärnu linn

-kommertspant Sanatoorium Tervis AS vallasvarale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	349 242	349 242	
Võlad töövõtjatele	366 332	366 332	
Maksuvõlad	263 902	263 902	5
Muud võlad	4 500	4 500	
Intressivõlad	4 125	4 125	
Dividendivõlad	300	300	
Muud viitvõlad	75	75	
Saadud ettemaksed	129 821	129 821	
Muud saadud ettemaksed	129 821	129 821	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 113 797	1 113 797	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 828 827	18 164 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 707 207	4 541 005
Kokku tingimuslikud kohustised	23 536 034	22 705 027

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	367 200	367 200
Aktsiate arv (tk)	36 720	36 720
Aktsiate nimiväärtus	10	10

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 426 536	12 951 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 426 536	12 951 596
Kokku müügitulu	13 426 536	12 951 596
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi- ja puhkusepaketid	5 560 914	5 772 608
Muud raviteenused	947 079	946 458
Hotelliteenused	3 083 450	2 731 890
Kultuuriteenused	66 626	69 737
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 721 259	1 664 134
Veekeskuse teenused	1 608 333	1 288 761
Vabaajakeskuse teenused	209 085	253 268
Bowling	67 462	73 167
Ruumide rent	85 400	90 097
Muud teenused	76 928	61 476
Kokku müügitulu	13 426 536	12 951 596

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	750	1 667
Trahvid, viivised ja hüvitised	23 380	21 950
Muud	23 944	16 099
Kokku muud äritulud	48 074	39 716

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 197 577	1 226 586
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	651 824	623 008
Energia	1 185 124	1 127 161
Elektrienergia	577 980	570 985
Soojusenergia	607 144	556 176
Alltöövõtutööd	115 848	90 938
Vesi ja kanalisatsioon	212 625	191 594
Sisseostetud teenused	250 438	160 224
Remont ja korrashoid	385 200	390 346
Muud	97 119	169 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 095 755	3 979 407

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	22 781	19 332
Lähetuskulud	9 750	8 290
Koolituskulud	52 373	49 990
Riiklikud ja kohalikud maksud	39 692	39 692
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 626	4 826
Turunduskulud	314 350	341 181
Kindlustuskulud	21 045	20 364
Valvekulud	52 978	49 270
Pangakulud	43 362	50 046
Sõiduauto ülalpidamiskulud	37 974	42 850
Muud	96 661	92 134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	699 592	717 975

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 720 476	3 549 638
Sotsiaalmaksud	1 218 500	1 162 212
Kokku tööjõukulud	4 938 976	4 711 850
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	368	376

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	69 784	90 681
Intressikulu kapitalirendilt	624	437
Kokku intressikulud	70 408	91 118

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 101 600	275 400	1 101 600	275 400
Eesti	1 101 600	275 400	1 101 600	275 400
Kokku	1 101 600	275 400	1 101 600	275 400

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	76 723	66 152

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 375 906	533 018
Nõuded ja ettemaksed	1 386 580	1 206 386
Varud	232 429	202 755
Kokku käibevarad	2 994 915	1 942 159
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 543	41 543
Nõuded ja ettemaksed	0	1 190 000
Materiaalsed põhivarad	14 163 845	14 522 609
Immateriaalsed põhivarad	80 538	76 634
Kokku põhivarad	14 285 926	15 830 786
Kokku varad	17 280 841	17 772 945
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	273 888	2 738 446
Võlad ja ettemaksed	689 222	671 558
Kokku lühiajalised kohustised	963 110	3 410 004
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 216 444	9 360
Kokku pikaajalised kohustised	2 216 444	9 360
Kokku kohustised	3 179 554	3 419 364
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	367 200	367 200
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 844 781	12 937 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	849 306	1 008 730
Kokku omakapital	14 101 287	14 353 581
Kokku kohustised ja omakapital	17 280 841	17 772 945

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	7 895 554	7 727 482
Muud äritulud	27 302	22 460
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 246 281	-2 156 433
Mitmesugused tegevuskulud	-355 446	-393 668
Tööjõukulud	-3 234 065	-3 096 950
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-951 349	-811 113
Muud ärikulud	-740	-2 434
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 134 975	1 289 344
Intressikulud	-26 548	-41 805
Muud finantstulud ja -kulud	16 279	36 591
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 124 706	1 284 130
Tulumaks	-275 400	-275 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	849 306	1 008 730

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 134 975	1 289 344
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	951 349	811 113
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-750	-1 667
Muud korrigeerimised	275	8 537
Kokku korrigeerimised	950 874	817 983
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 806	-97 856
Varude muutus	-29 674	4 972
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 928	3 464
Makstud intressid	-26 811	-42 096
Makstud ettevõtte tulumaks	-275 400	-275 400
Kokku rahavood äritegevusest	1 781 698	1 700 411
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-596 765	-1 607 981
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	750	1 667
Antud laenud	0	-600
Antud laenude tagasimaksed	1 000 000	1 100 200
Laekunud intressid	16 279	36 591
Kokku rahavood investeerimistegevusest	420 264	-470 123
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 681 632	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 933 490	-324 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 616	-12 226
Makstud dividendid	-1 101 600	-1 101 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 359 074	-1 437 826
Kokku rahavood	842 888	-207 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533 018	740 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	842 888	-207 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 375 906	533 018

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	367 200	40 000	14 039 251	14 446 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 008 730	1 008 730
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2015	367 200	40 000	13 946 381	14 353 581
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			8 790 602	8 790 602
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	367 200	40 000	22 705 027	23 112 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			849 306	849 306
Väljakuulutatud dividendid			-1 101 600	-1 101 600
31.12.2016	367 200	40 000	13 694 087	14 101 287
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			9 873 903	9 873 903
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	367 200	40 000	23 536 034	23 943 234

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2017

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	17.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sanatoorium Tervis aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Sanatoorium Tervis ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

17.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 603 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 932 607
Kokku	23 536 034
Jaotamine	
Dividendideks	1 112 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 423 634
Kokku	23 536 034

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 603 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 932 607
Kokku	23 536 034
Jaotamine	
Dividendideks	1 112 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 423 634
Kokku	23 536 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	4207796	53.29%	Jah
Sanatooriumide tegevus	86905	1350283	17.10%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	750630	9.51%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	357767	4.53%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	226533	2.87%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	222051	2.81%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	96667	1.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84653	1.07%	Ei
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	68701	0.87%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	67949	0.86%	Ei

Sidevahendid

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