

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tervise Paradiis

registrikood: 10559955

tänavatalu nimi, Side tn 14
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4451654, +372 4451600, +372 5145403

faks: +372 4451601

e-posti aadress: info@spa.ee

veebilehe aadress: www.spa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Tervise Paradiis tegevusaladeks on spaa- ja lõõgastuspakettide pakkumine, taastusravi- ja rehabilitatsiooniteenuse osutamine, veeatraktsioonide korraldamine, külastajate majutamine ja toitlustamine, jaekaubandus ning konverentsiteenuste korraldamine.

2017 a. majanduskeskkond oli majutussektori jaoks vastuoluline kuid pigem siiski arengut soosiv, majutussektoris jätkus kõige silmapaistvama trendina koduturu klientide kasv. Sama olulise märksõnana sektori ettevõtete jaoks oli Euroopa Liidu eesistumine mis mõjutas oluliselt Tallinna ja Tartu majutasutuste tegevusnäitajaid. 1. jaanuaril 2017 ning Eesti turismile väga olulise Soome turu klientide poolt majutasutustes veedetud ööde vähenemist.

Eesti majutusettevõtetes peatus 2017. aastal 3,54 miljonit turisti – 220 018 võrra ehk 6,6% rohkem kui 2016.a. Välituriste oli 2,16 miljonit (kasv 4,8%). Siseturistide arv kasvas 9,5%, jõudes 1,39 miljonini. Sise- ja välituristid veetsid majutusettevõtetes kokku 6,51 miljonit ööd (4,5% rohkem kui 2016.a.). Välituristide veedetud öid oli 4,15 miljonit ehk 3,4% rohkem kui 2016.a. Siseturistid veetsid majutusettevõtetes 2,36 miljonit ööd.

Tervise Paradiis OÜ 2017 aastat mõjutas kaudselt emaeettevõtte AS Sanatoorium Tervis poolt opereeritavas Ravispaahotellis Tervis toimunud väga suuremahuline renoveerimisprotsess. Kuna kontserni ettevõtted jagavad organisatsioonide valdkondade juhtkonna tasemel ühist tööjõuressurssi siis emaeettevõtte poolt vajatud erakorralise tähelepanu tõttu olid Tervise Paradiisi arendamisega seotud tegevused mõnevõrra madalamal nivool tavapärasega võrreldes.

Põhiline tähelepanu ja pingutus oli suunatud ettevõtte poolt pakutavate teenuste kõrgel tasemel pakkumisele ning klienditeeninduse kvaliteedi jätkuvalle tõstmisele.

2017 aastale vahetult eelnenud aastatel ellu viidud uued projektid ja teenuste arengule suunatud investeeringud tõestasid aga aruandeaasta jooksul kenasti varasemalt valitud arengusuundi ning aitasid parandada majandustulemusi. Suurt populaarsust klientide hulgas näitasid nii Veekeskus koos Paradiisi Saunadega kui ka Spaa&Sport spordiklubi teenused.

Hoolimata sellest, et palju tähelepanu kulus emaeettevõtte arengule kaasa aitamisele suutis ettevõtte siiski algatada mõned olulised uued ideed teenuste atraktiivsuse ja mitmekesisuse tõstmiseks. Tehtud eeltöö ja koostööpartneritega sõlmitud kokkulepete tulemusena võib loota uute põnevate atraktsioonide käivitumist veekeskuses järgmise aasta teisel poolel.

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.

OÜ Tervise Paradiis täitis 2017 aastal endale seatud ja eelarvestatud eesmärgid.

2017. aastal teenis OÜ Tervise Paradiis äritulusid 6 525 741 eurot ning sellest moodustas puhaskasum 1 161 645 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 138 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 797 252 eurot.

2018. a. strateegilisteks eesmärkideks on jätkusuutliku käibekasvu tagamine uute teenus-kontseptsioonide tutvustamise ja toetava investeerimistegevuse abil säilitades käiberentaablust. Ettevõtte sisemised tegevused on peamiselt suunatud kõrge kvaliteedilise kliendikogemuse pakkumisele ning selleks panustame erilisel klienditeeninduse püsivas arengusse. Samuti pöörab ettevõtte olulist tähelepanu organisatsiooni kui terviku arendamisele läbi motivatsiooni- ja koolitusprogrammide.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	506 254	339 667	2
Nõuded ja ettemaksed	147 109	125 641	3
Varud	155 318	170 245	4
Kokku käibevarad	808 681	635 553	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 576 745	14 935 253	6
Immateriaalsed põhivarad	31 430	30 076	7
Kokku põhivarad	14 608 175	14 965 329	
Kokku varad	15 416 856	15 600 882	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	306 276	1 296 276	8
Võlad ja ettemaksed	578 416	627 811	9
Kokku lühiajalised kohustised	884 692	1 924 087	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 496 616	3 802 892	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 496 616	3 802 892	
Kokku kohustised	4 381 308	5 726 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 000	35 000	11
Kohustuslik reservkapital	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 835 403	8 752 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161 645	1 083 301	
Kokku omakapital	11 035 548	9 873 903	
Kokku kohustised ja omakapital	15 416 856	15 600 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 500 504	6 196 939	12
Muud äritulud	25 237	20 846	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 223 964	-2 094 499	14
Mitmesugused tegevuskulud	-793 810	-765 152	15
Tööjõukulud	-1 797 252	-1 704 911	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-501 308	-507 678	6,7
Muud ärikulud	-2 502	-2 225	
Ärikasum (kahjum)	1 206 905	1 143 320	
Intressikulud	-45 291	-60 051	17
Muud finantstulud ja -kulud	31	32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 161 645	1 083 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161 645	1 083 301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 206 905	1 143 320	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	501 308	507 678	6,7
Muud korrigeerimised	46	1 962	6
Kokku korrigeerimised	501 354	509 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 468	148 266	
Varude muutus	14 927	11 745	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-49 183	-28 729	
Makstud intressid	-45 503	-60 254	
Kokku rahavood äritegevusest	1 607 032	1 723 988	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-144 200	-603 329	6,7
Laekunud intressid	31	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-144 169	-603 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 296 276	-1 306 276	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 302	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 296 276	-1 308 578	
Kokku rahavood	166 587	-187 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	339 667	527 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	166 587	-187 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	506 254	339 667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	35 000	3 500	8 752 102	8 790 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 083 301	1 083 301
31.12.2016	35 000	3 500	9 835 403	9 873 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 161 645	1 161 645
31.12.2017	35 000	3 500	10 997 048	11 035 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tervise Paradiis OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivarad kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes kulude liigitamisel lähtutakse nende olemusest (skeem 1).

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit, kus realiseeritakse esimesena soetatud varud esmajärjekorras. FIFO meetodi puhul kajastatakse varude realiseerimist nende soetamise järjekorras. Lõppvarusse jäävad alati perioodi viimased ostud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad on materiaalsed varad, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsete ja immateriaalsete põhivaradena 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.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Hoone kui olulise lõppväärtusega vara puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-100
Masinad ja seadmed	3-20
IT riistvara	3-10
Muu inventar	3-20

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.

Sihtfinantseerimine

Kulude sihtfinantseerimisel rakendatakse brutomeetodit: sihtfinantseerimise summad kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude kirjel ja sihtfinantseerimise arvel tehtud kulutused kasumiaruande kulude kirjetel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 mõõta. Intressitulud 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 dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks:

- OÜ Tervise Paradiis ematettevõtte AS Sanatoorium Tervis
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tingimuslikud kohustised.

Tingimuslike kohustistena käsitletakse kohustisi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustisi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustiste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	48 652	56 096
Arvelduskontodel	457 602	283 571
Kokku raha	506 254	339 667

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 699	139 699	
Ostjatelt laekumata arved	139 699	139 699	
Ettemaksed	7 410	7 410	
Tulevaste perioodide kulud	7 410	7 410	
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 109	147 109	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	116 316	116 316	
Ostjatelt laekumata arved	116 316	116 316	
Ettemaksed	9 325	9 325	
Tulevaste perioodide kulud	9 325	9 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 641	125 641	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	112 736	122 247
Müügiks ostetud kaubad	42 582	47 044
Ettemaksed varude eest	0	954
Kokku varud	155 318	170 245

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	33 907	28 597
Üksikisiku tulumaks	18 237	18 272
Erisoodustuse tulumaks	1 676	988
Sotsiaalmaks	76 249	74 110
Kohustuslik kogumispension	2 160	2 090
Töötuskindlustusmaksed	3 674	3 639
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135 903	127 696

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	701 507	15 587 578	2 225 838	1 001 867	4 701	24 456	29 157	19 545 947
Akumuleeritud kulum	0	-2 237 236	-1 693 172	-794 407	0	0	0	-4 724 815
Jääkmaksumus	701 507	13 350 342	532 666	207 460	4 701	24 456	29 157	14 821 132
Ostud ja parendused		287 438	138 311	174 789				600 538
Amortisatsioonikulu		-325 437	-117 886	-41 132				-484 455
Ümberliigitamised		2 500	21 956			-24 456	-24 456	0
Muud muutused			-172	-1 790				-1 962
31.12.2016								
Soetusmaksumus	701 507	15 877 517	2 322 945	1 060 238	4 701	0	4 701	19 966 908
Akumuleeritud kulum	0	-2 562 674	-1 748 070	-720 911	0	0	0	-5 031 655
Jääkmaksumus	701 507	13 314 843	574 875	339 327	4 701	0	4 701	14 935 253
Ostud ja parendused		22 304	57 103	6 988		43 711	43 711	130 106
Amortisatsioonikulu		-319 802	-122 086	-46 680				-488 568
Muud muutused			-46					-46
31.12.2017								
Soetusmaksumus	701 507	15 899 821	2 351 651	1 058 484	4 701	43 711	48 412	20 059 875
Akumuleeritud kulum	0	-2 882 476	-1 841 805	-758 849	0	0		-5 483 130
Jääkmaksumus	701 507	13 017 345	509 846	299 635	4 701	43 711	48 412	14 576 745

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	342 171	0	342 171
Akumuleeritud kulum	-291 663	0	-291 663
Jääkmaksumus	50 508	0	50 508
Ostud ja parendused	2 791		2 791
Amortisatsioonikulu	-23 223		-23 223
31.12.2016			
Soetusmaksumus	303 418	0	303 418
Akumuleeritud kulum	-273 342	0	-273 342
Jääkmaksumus	30 076	0	30 076
Ostud ja parendused	14 094		14 094
Amortisatsioonikulu	-12 740		-12 740
31.12.2017			
Soetusmaksumus	274 236		274 236
Akumuleeritud kulum	-242 806		-242 806
Jääkmaksumus	31 430		31 430

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	3 802 892	306 276	3 496 616		1,0%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	3 802 892	306 276	3 496 616					
Laenukohustised kokku	3 802 892	306 276	3 496 616					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttest	990 000	990 000			0,9%	EUR	2017	18
Lühiajalised laenud kokku	990 000	990 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 109 168	306 276	3 802 892		0,805%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	4 109 168	306 276	3 802 892					
Laenukohustised kokku	5 099 168	1 296 276	3 802 892					

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid summas 7 669 398 eurot ettevõtte omanduses olevale kinnistule Pärnus Side 14.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 100	221 100	
Võlad töövõtjatele	140 560	140 560	
Maksuvõlad	135 903	135 903	5
Muud võlad	2 641	2 641	
Intressivõlad	2 641	2 641	
Saadud ettemaksed	78 212	78 212	
Tulevaste perioodide tulud	78 212	78 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	578 416	578 416	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282 642	282 642	
Võlad töövõtjatele	138 544	138 544	
Maksuvõlad	127 696	127 696	5
Muud võlad	2 853	2 853	
Intressivõlad	2 853	2 853	
Saadud ettemaksed	76 076	76 076	
Tulevaste perioodide tulud	76 076	76 076	
Kokku võlad ja ettemaksed	627 811	627 811	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 797 638	7 868 322
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 199 410	1 967 081
Kokku tingimuslikud kohustised	10 997 048	9 835 403

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	35 000	35 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 500 504	6 196 939
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 500 504	6 196 939
Kokku müügitulu	6 500 504	6 196 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi- ja puhkusepaketid	1 636 291	1 660 858
Raviteenused	358 651	352 813
Hotelli teenused	1 525 578	1 493 760
Veekeskuse teenused	1 761 970	1 619 124
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 021 313	961 443
Bowling	78 274	67 462
Ruumide rent	7 218	7 718
Muud teenused	111 209	33 761
Kokku müügitulu	6 500 504	6 196 939

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 771	11 085
Muud	13 466	9 761
Kokku muud äritulud	25 237	20 846

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	491 539	477 536
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	364 652	348 390
Energia	586 292	602 202
Elektrienergia	304 420	303 806
Soojusenergia	281 872	298 396
Alltöövõtutööd	161 150	175 245
Vesi ja kanalisatsioon	103 368	92 881
Sisseostetud teenused	300 709	194 218
Remont ja korrashoid	173 710	162 513
Muud	42 544	41 514
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 223 964	2 094 499

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	7 095	7 486
Lähetuskulud	1 319	1 063
Koolituskulud	20 571	24 212
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 977	24 977
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 182	7 725
Turunduskulud	180 977	174 480
Ostetud haldusteenused	443 497	421 824
Muud	113 192	103 385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	793 810	765 152

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 354 437	1 283 783
Sotsiaalmaksud	442 815	421 128
Kokku tööjõukulud	1 797 252	1 704 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	138	142

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	45 291	59 877
Intressikulu kapitalirendilt	0	174
Kokku intressikulud	45 291	60 051

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Sanatoorium Tervis
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	67 277	104 407
Emaettevõtja laenukohustus	0	990 000

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Sanatoorium Tervis	990 000

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Sanatoorium Tervis	1 000 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	668 883	113 706	658 111	24 111

Emaettevõtjalt saadud laenult arvestatud intressi:

2017.a. 5 263 eurot

2016.a. 16 191 eurot

Saadud laen viimane makse teostati 31.10.2017.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

Osaühing Tervise Paradiis (registrikood: 10559955) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	22.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tervise Paradiis osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Tervise Paradiis (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine (ettevõtte nõukogu), vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid 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 auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Vandeauditor nr 261

Illar Kukk

Prokurist

Vandeauditori number 519

PKF Estonia Osaühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

06.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tervise Paradiis (registrikood: 10559955) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.03.2018
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	07.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 835 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161 645
Kokku	10 997 048
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 997 048
Kokku	10 997 048

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2760131	42.46%	Jah
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	1430878	22.01%	Ei
Restoranid jm toitudekohad	56101	1033407	15.90%	Ei
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	456588	7.02%	Ei
Sanatooriumide tegevus	86905	430984	6.63%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	175065	2.69%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	132953	2.05%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	64047	0.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16451	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Sanatoorium Tervis	10044777		35000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4451654
Telefon	+372 4451600
Faks	+372 4451601
Mobiiltelefon	+372 5145403
E-posti aadress	info@spa.ee
Veebilehe aadress	www.spa.ee