

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Haapsalu Kuurort

registrikood: 11144564

tänava/talu nimi, Sadama 9/11

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 4724402

faks: +372 4724401

e-posti aadress: info@laine.ee

veebilehe aadress: www.laine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

AS Haapsalu Kuurort põhitegevusaladeks on taastusraviteenuse-, majutuse-, ilu- ja toitlustusteenuse pakkumine. Ravipakettide müük moodustab ca 64%, majutusteenuse müük ca 9%, toitlustusteenus ca 7%, ilukeskuse teenuste müük ca 7%, kaupluse müük ca 7%, raviteenuste lisamüük ca 3% ning muud tulud ca 3% müügikäibest.

2011. aastal investeeriti hotellikorpuse III korruse kahekohaliste tubade renoveerimisse ning ehitati minisviidid.

70% ettevõtte külalistest on välismaalased, ca 30% külalistest on eestlased. Külastuse keskmine kestvus on 4 päeva.

AS Haapsalu Kuurort osaleb MTÜ Eesti Spaaliidu, MTÜ Eesti Terviseturismi Ühenduse, Eesti Tervisedenduse ja Rehabilitatsiooni Kompetentsikeskuse ja MTÜ Läänemaa Turism töö. Ettevõtte juhtaja on Eesti Spaaliidu ja Eesti Terviseturismi Ühenduse juhatuse liige ning osaleb Läänemaa Turismi nõukogu töös. Ettevõtte omab ravispaa 3 järku.

Statistika

Spa hotelli Laine külastas 2011. aastal 11 865 klienti, kes ööbisid kokku 46 928 voodipäeva. Hotell Laine 2011. aasta keskmine täituvus oli 74%.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli AS Haapsalu Kuurort müügitulu 2 064 141 eurot. AS Haapsalu Kuurort ärikasumiks kujunes 369 500 eurot.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasum oli 231 468 eurot.

Suhtarvuanalüüs

Likviidsuskordaja	
Käibevara-kaubavarud / lühiajalised kohustused	
2011	2010
0,96	1,8
Käibevara osakaal koguvaras	
Käibevara / koguvara	
2011	2010
12,7%	16,3%
Vara puhasrentaablus / ROA	
Puhaskasum/koguvara	
2011	2010
7,8%	7,8%
Võõrkapitali osa	
Võõrkapital/koguvara	
2011	2010
67,0%	66,0%

Müügikäibe puhasrentaablus**Puhaskasum/müügikäive**

2011	2010
11,2%	12,7%

Omakapitali puhasrentaablus**Puhaskasum/omakapital**

2011	2010
23,8%	22,8%

Investeeringud 2011

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 148 230 eurot, renoveeriti III korruse kahekohalised toad ja ehitati minisviidid.

Ülevaade majandusaastast 2011

2011. aastal jätkus hotellitubade osaline renoveerimine ning juurde ehitati minisviidid, et kaasajastada majutusteenuse pakkumist. Alustati sauna- ja ujulaosa renoveerimise projekteerimist, renoveerimine on plaanis juuni-august 2012.

2012. a. strateegilisteks eesmärkideks on käibekasvu kindlustamine, tootearendus lähtudes klientide muutuvatest vajadustest, klienditeeninduse püsiv arendamine ning aktiivne müügi- ja turundustöö.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ei avaldanud AS Haapsalu Kuurort majandustulemustele olulist mõju, samuti ei kaasne AS Haapsalu Kuurort tegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Irene Väli

AS Haapsalu Kuurort juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	286 516	425 811	2
Nõuded ja ettemaksed	48 976	43 359	3
Varud	39 218	31 148	5
Kokku käibevara	374 710	500 318	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	518	518	6
Materiaalne põhivara	1 584 587	1 568 576	7
Immateriaalne põhivara	993 349	992 430	8
Kokku põhivara	2 578 454	2 561 524	
Kokku varad	2 953 164	3 061 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 819	118 155	10
Võlad ja ettemaksed	225 670	147 661	11
Kokku lühiajalised kohustused	348 489	265 816	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 631 622	1 754 441	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 631 622	1 754 441	
Kokku kohustused	1 980 111	2 020 257	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	32 000	31 956	13
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 389	769 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 468	237 317	
Kokku omakapital	973 053	1 041 585	
Kokku kohustused ja omakapital	2 953 164	3 061 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 064 141	1 870 724	14
Muud äritulud	21 187	4 967	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-728 488	-656 694	15
Mitmesugused tegevuskulud	-118 355	-89 641	16
Tööjõukulud	-734 932	-706 678	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-133 530	-125 211	7,8
Muud ärikulud	-523	-610	
Ärikasum (kahjum)	369 500	296 857	
Finantstulud ja -kulud	-58 285	-51 045	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	311 215	245 812	
Tulumaks	-79 747	-8 495	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 468	237 317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 303 265	2 102 036	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-985 273	-862 061	
Väljamaksed töötajatele	-442 126	-429 221	
Laekunud intressid	2 344	3 449	
Makstud intressid	-60 478	-55 153	
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-8 495	
Laekumised sihtfinantseerimisest	9 292	1 579	
Muud rahavood äritegevusest	-381 125	-357 204	
Kokku rahavood äritegevusest	419 317	394 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 936	-128 765	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 167	192	
Antud laenud	-18 790	-34 129	
Antud laenude tagasimaksed	13 102	15 781	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-140 457	-146 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-118 155	-113 485	
Makstud dividendid	-300 000	-31 956	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-418 155	-145 441	
Kokku rahavood	-139 295	102 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	425 811	323 243	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139 295	102 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	286 516	425 811	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	3 196	801 072	836 224
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	31 956	3 196	801 072	836 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	237 317	237 317
Makstud dividendid	0	0	-31 956	-31 956
31.12.2010	31 956	3 196	1 006 433	1 041 585
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	31 956	3 196	1 006 434	1 041 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	231 468	231 468
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis	44	0	-44	0
31.12.2011	32 000	3 196	937 857	973 053

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta on kajastatud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa number 2 toodud kasumiaruande skeemi number 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja panklaenu laenuksid. Samuti üleöödeposiiti Swedbank'is. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimuvad tehingud kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Material ja müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo, hoiustamise ning teistest otsestest väljaminekutest. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekuks ja müügi sooritamiseks. Varude kulude kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestelt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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

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

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Vastavalt juhendile RTJ 5 firmaväärtust ei amortiseerita ning selle väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi vara väärtuse test.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-50 aastat
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat
Immateriaalne põhivara	3-5 aastat

Finantskohustused

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

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

Sihtfinantseerimine

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

Maksustamine

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

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 323	1 785
Ettevõttesisesed kassad	2 200	1 314
Peakassa	2 123	471
Arvelduskontod	282 193	232 291
Tähtajalised hoiused	0	191 735
Kokku raha	286 516	425 811

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	19 645	18 677
Ostjatelt laekumata arved	19 645	18 677
Muud nõuded	27 850	16 357
Laenunõuded	18 826	16 312
Intressinõuded	12	2
Viitlaekumised	9 012	0
Aruandvad isikud	0	43
Ettemaksed	1 481	8 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 976	43 359

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	53 165	
Käibemaks	11 542	4 271
Üksikisiku tulumaks	14 792	15 599
Sotsiaalmaks	31 495	32 288
Kohustuslik kogumispension	1 201	794
Töötuskindlustusmaksed	3 403	3 455
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115 598	56 407

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	8 159	6 999
Müügiks ostetud kaubad	31 059	24 149
Kokku varud	39 218	31 148

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	518	518
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	518	518

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	25 450	2 204 609	592 796	592 796	179 168	9 187	0	9 187	3 011 210
Akumuleeritud kulum	0	-899 239	-452 300	-452 300	-95 307	0	0	0	-1 446 846
Jääkmaksumus	25 450	1 305 370	140 496	140 496	83 861	9 187	0	9 187	1 564 364
Ostud ja parendused	0	61 397	21 216	21 216	26 557	4 337	15 163	19 500	128 670
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		61 397				0	0	0	61 397
Muud ostud ja parendused			21 216	21 216	26 557	4 337	15 163	19 500	67 273
Amortisatsioonikulu	0	-69 411	-28 094	-28 094	-26 953	0	0	0	-124 458
31.12.2010									
Soetusmaksumus	25 450	2 266 006	599 504	599 504	205 725	13 524	15 163	28 687	3 125 372
Akumuleeritud kulum	0	-968 650	-465 886	-465 886	-122 260	0	0	0	-1 556 796
Jääkmaksumus	25 450	1 297 356	133 618	133 618	83 465	13 524	15 163	28 687	1 568 576
Ostud ja parendused	0	72 419	43 209	43 209	27 184	5 418	0	5 418	148 230
Amortisatsioonikulu	0	-69 603	-33 085	-33 085	-29 531	0	0	0	-132 219
Ümberklassifitseerimised	0	12 690	1 006	1 006	1 467	0	-15 163	-15 163	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	12 690	1 006	1 006	1 467	0	-15 163	-15 163	0
31.12.2011									
Soetusmaksumus	25 450	2 351 115	621 562	621 562	234 376	18 942	0	18 942	3 251 445
Akumuleeritud kulum	0	-1 038 253	-476 814	-476 814	-151 791	0	0	0	-1 666 858
Jääkmaksumus	25 450	1 312 862	144 748	144 748	82 585	18 942	0	18 942	1 584 587

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 167	266
Kokku	2 167	266

Müüdud põhivara bilansiline jääkväärtus oli 0.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	988 497	5 357	993 854
Akumuleeritud kulum	0	-2 489	-2 489
Jääkmaksumus	988 497	2 868	991 365
Ostud ja parendused	0	1 818	1 818
Amortisatsioonikulu	0	-753	-753
31.12.2010			
Soetusmaksumus	988 497	7 175	995 672
Akumuleeritud kulum	0	-3 242	-3 242
Jääkmaksumus	988 497	3 933	992 430
Ostud ja parendused	0	2 230	2 230
Amortisatsioonikulu	0	-1 311	-1 311
31.12.2011			
Soetusmaksumus	988 497	9 405	997 902
Akumuleeritud kulum	0	-4 553	-4 553
Jääkmaksumus	988 497	4 852	993 349

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	0	176

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 754 441	122 819	1 631 622	
Laenukohustused kokku	1 754 441	122 819	1 631 622	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 872 596	118 155	1 754 441	
Laenukohustused kokku	1 872 596	118 155	1 754 441	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	326 128	335 094
Masinaid ja seadmed	148 074	133 617
Kokku	474 202	468 711

Laen on võetud eurodes.

Laenu lõpptähtaeg on 28.09.2015

Laenuintress on 6 kuu EURIBOR+1,8%

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 372	40 237	
Võlad töövõtjatele	45 692	49 998	
Maksuvõlad	115 598	56 407	4
Muud võlad	2 317	1 019	
Muud viitvõlad	2 317	1 019	
Saadud ettemaksed	12 691	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	225 670	147 661	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtlus Arendamise Sihtasutus	1 579	-1 579
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 579	-1 579
Kokku sihtfinantseerimine	1 579	-1 579
	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	18 227	-18 227
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 227	-18 227
Kokku sihtfinantseerimine	18 227	-18 227

Aastal 2010 saadi sihtfinantseerimist 1579€ :

1. Allüksuste juhtide ja võtmetöötajate suhtlemis- ja meeskonnatööalane koolitus
2. Kelderite, baarmanite ja ettekandjate teenindus ja müügi-alane koolitus

Aastal 2011 saadi sihtfinantseerimist 18227€ erinevate turundustegevuste jaoks

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	32 000	31 956
Aktsiate arv (tk)	32 000	50 000
Aktsiate nimiväärtus	1	0.64

Seoses euro kasutuselevõtuga ning sellest tuleneva aktsiakapitali arvestuse vastavusseviimisega Äriseadustiku nõuetega konverteeriti aktsiakapital ning aktsiate nimiväärtus ümber eurodesse ja suurendati 2011.a. aktsiakapitali jaotamata kasumi arvelt fondi emissiooni teel summas 44 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	853 758	1 017 068
Rootsi	48 927	22 943
Eesti	1 158 729	829 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	432	402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 061 846	1 870 262
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 295	462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 295	462
Kokku müügitulu	2 064 141	1 870 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanatooriumiteenused	1 415 377	1 290 479
Hotellimajutus	183 106	153 185
Kaupade jaemüük	152 262	143 030
Restorani müük	141 376	118 954
Iluteenuste müük	117 325	83 570
Ujula teenused	17 467	11 631
Valuutavahetus	22	12 364
Muu müük	37 206	57 511
Kokku müügitulu	2 064 141	1 870 724

Välismaise müügituluna on arvestatud müük resibüroodele ja muudele firmadele.

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	224 751	195 002
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	142 197	129 358
Energia	147 033	127 502
Elektrienergia	54 698	46 305
Soojusenergia	90 553	79 511
Kütus	1 782	1 686
Transpordikulud	11 174	13 110
Muda ja meditsiinimaterjalid	42 523	33 911
Seadmete remont ja hooldus	63 437	66 395
Vesi ja kanalisatsioon	31 274	26 895
Ostetud teenused	56 139	55 208
Muud kulud	9 960	9 313
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	728 488	656 694

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 153	1 337
Energia	1 319	1 264
Kütus	1 319	1 264
Mitmesugused bürookulud	26 451	20 326
Lähetuskulud	3 648	3 315
Koolituskulud	3 168	5 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 644	968
kindlustusmaksed	2 930	2 521
Remondi ja korrashoiukulud	10 000	12 883
reklaamikulud	51 323	29 526
Muud	11 719	12 421
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 355	89 641

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	550 935	531 490
Sotsiaalmaksud	187 561	182 108
Puhkusereservi muutus	-3 564	-6 920
Kokku tööjõukulud	734 932	706 678
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	73

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 884	4 108
Intressitulu hoiustelt	2 353	0
Intressitulu laenudelt	531	0
Intressikulud	-61 169	-55 153
Intressikulu laenudelt	-61 169	-55 153
Kokku finantstulud ja -kulud	-58 285	-51 045

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	79 747	31 956	8 495
Kokku	300 000	79 747	31 956	8 495

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust eraldada 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.11 on 937 853 eur (seisuga 31.12.10: 1 006 433 eur). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt välja maksta 740 904 eur (seisuga 31.12.10: 795 082 eur). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 196 949 eur (seisuga 31.12.10: 211 351 eur).

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	39 231	36 712

Haapsalu Kuurordi seotud osapooled on omanikfirmad, üks eraisikust omanik, nõukogu liikmed ja Haapsalu Kuurordi juhataja ja nimetatud füüsiliste isikute perekonnaliikmed.

2010 ja 2011 aastal ei ole seotud osapooltega tehingid toimund.

Tingimuslik kohustus: Haapsalu Kuurordi juhataja tagasikutsumisel makstakse talle kompensatsiooni kolme kuupalga ulatuses. Nõukogu liikmetele kompensatsiooni ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haapsalu Kuurort (registrikood: 11144564) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRENE VÄLI	Juhatuse liige	08.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Haapsalu Kuurort finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

09.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Haapsalu Kuurort (registrikood: 11144564) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 468
Kokku	937 857
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	937 857
Kokku	937 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	1415377	68.57%	Jah
Hotellid	55101	183106	8.87%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	152262	7.38%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	141376	6.85%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	117325	5.68%	Ei
Muu teenindus	96099	37228	1.80%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	17467	0.85%	Ei

Sidevahendid

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