

WISMARI HAIGLA AS



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Wismari Haigla AS

registrikood: 10168516

tänavatalu nimi, Wismari tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 6620763

faks: +372 6620802

e-posti aadress: wismari.haigla@wh.ee

veebilehe aadress: www.wh.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldiseloostus

Wismari Haigla AS on psühhiaatria erihaigla (Terviseameti väljastatud tähtajatu tegevusluba nr. L02760). Haiglas on polikliiniline ja statsionaarne osakond (25 voodit), labor, juhtimis- ja majandustalitus. Haigla eesmärgiks on kõrgetasemelise psühhiaatrilise arstiabi osutamine sõltuvusprobleemidega ja muude psüühikahäiretega inimestele. Wismari Haigla AS 8316 nimelist lihtaktsiat kuuluvad füüsilistele isikutele (aktsiatega esindatud aktsiakapital 26 611 eurot).

Tegevusvaldkonnad, teenused

Wismari Haigla AS osutab eriarstiabi ambulatoorseid ja statsionaarseid tervishoiuteenuseid. 2022.a lõpus töötas haiglas 42 inimest, neist 7 arsti ja 2 psühholoogi. Haigla osutas 2022.a. valdavalt ravikindlustusväliseid (nn. tasulisi) teenuseid. Eesti Haigekassa poolt 2021.a. sügisel korraldatud tervishoiuteenuste riigihankes Wismari Haigla AS ei osalenud. Patsientuurist moodustasid põhiosa psühhoaktiivsete ainete tarvitamisest tingitud psüühikahäiretega isikud. Tervise Arengu Instituudiga sõlmitud lepingute alusel jätkati aruandeaastal opioidsõltuvate patsientide statsionaarse võõrutusravi teenuse osutamist ja ambulatoorse asendusravi teenuse pakkumist. Sama teenust jätkatakse 2023.a. Politsei- ja Piirivalveametiga sõlmitud halduslepingut joobeseisundi tuvastamise toimingute tegemiseks oli 2021.a. sügisel muudetud ning seda jätkati vähendatud mahus 2022.a. lõpuni. 2023.a. seda teenust enam ei osutata. COVID-19 vältimiseks immuniseeriti haiglas 2021.a. kõik soovijad Comirnaty vaktsiiniga ja corona viirusesse personal ei haigestunud. 2022.a. haigestus raskesti pikaajalisse pahaloomulisse haigusesse haigla noorukite psühhiaater-psühhoterapeut, mistõttu vastavat teenust ei osutatud ja vastuvõttude arv vähenes. Seda teenust ei osutata ka 2023.a.

Aruandeaastal viibis ambulatoorsel psühhiaatrilisel konsultatsioonil 1576 füüsilist isikut (2021.a. – 1595), kes käisid vastuvõtul kokku 3938 korda (2021.a. – 5031). Haiglaravile võeti kokku 1008 patsienti (2021.a. – 1184) ja keskmine ravikestvus oli 2,0 päeva (2020.a. – 2,4).

Investeeringud

Haigla töötab jätkuvalt 01.07.2008 omandatud kinnistul paiknevates hoonetes Tallinnas Wismari t. 15.

Maju, territooriumi ja taristut on jooksvalt korras hoitud. Aruandeaastal täiustati tavapärast ka haigla arvutiparki ja uuendati tarkvara.

Tulud ja kulud

2022. aastal kujunes Wismari Haigla AS tavapärase tegevuse kasum ilma finantseerimistegevuseta 60,5 (2021.a. 129,2) tuhat eurot ja puhaskasum 57,3 (2021.a. 123,4) tuhat eurot. Müügitulu oli 1101,1 (2021.a. 1154,2) tuhat eurot, langes võrdluses 4,6% (2021.a. langus 5,4%). Müügitulus oli suurim osa meditsiiniteenuste müügil eraisikutele, 69,9% (2021.a. 54,0%), töustes võrdlusperioodi suhtes arvnäitajana 23,5%, järgnes müük erinevatele juriidilistele isikutele 29,0%. Meditsiiniteenuste müük haigekassale moodustas müügikäibest võrdlusaastal 16,3%, aruandeaastal vastavat müüki ei toimunud. Äritegevuse kulud olid 1041,2 (2021.a. 1033,9) tuhat eurot töustes võrdlusperioodi suhtes 0,7%. Suurim osatähtsus on tööjõukuludel 72,5% (2021.a. 72,1%). Aruandeaasta tööjõukulude tõus 1,3%. Põhitegevusega seotud materjali ja teenuste kulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes 3,4%, osatähtsus kogukuludest oli 21,8% (2021.a. 22,7%). Finantskulud langesid võrdlusperioodi suhtes 45,7% seoses varem soetatud kinnistu Wismari 15 laenu teenindamisel tasutavate intresside vähenemisega, kuluna 3,2 (2021.a. 5,9) tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud.

Viimase 5 aasta olulisemad näitajad (protsentides) olid:

	2022	2021	2020	2019	2018
Müügitulu muutus	-5%	-5%	-3%	11%	5%
Kasumi muutus	-54%	40%	-48%	90%	6%
Majandustegevuse tasuvus	5%	11%	7%	14%	8%
ROA (Kapitali tasuvus)	3%	6%	4%	8%	4%
ROE (Omakapitali tasuvus)	3%	7%	5%	11%	6%

Arvutamisel kasutatud valemid:

Muutused = näitajad ((aruandeaasta-eelmine aasta)/ eelmine aasta)

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

ROA = puhaskasum / keskmine vara

ROE = puhaskasum / keskmine omakapital

Wismari Haigla AS'i jätkusuutlik kasv:

	2022	2021	2020	2019	2018
Jätkusuutlik kasv %	2,81	6,83	5,01	11,28	6,01
Tegelik käibekasv %	-4,60	-5,36	-2,64	11,42	4,63

Jätkusuutlikust on näidatud tabelis ning hinnatud järgnevate näitajate alusel:

Jätkusuutlik kasv = Tasuvus % (puhaskasum / käive) * Reinvesteeritud % (plaanitav netodividend / puhaskasum) * Vara käibesagedus (korda) (müügitulu / (varad kokku lõppsaldo + varad kokku algsaldo) / 2) * finantskang (varad kokku lõppsaldo / omakapital algsaldo)

Tegelik käibekasv % = ((müügitulu aruandeaastal - müügitulu võrdlusaastal) / müügitulu võrdlusaastal).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 057	162 352	2
Finantsinvesteeringud	0	50 000	3
Nõuded ja ettemaksed	28 335	27 164	4
Varud	784	583	5
Kokku käibevarad	207 176	240 099	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 868 371	1 889 181	8
Kokku põhivarad	1 868 371	1 889 181	
Kokku varad	2 075 547	2 129 280	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 210	110 421	9
Võlad ja ettemaksed	101 875	98 291	10
Kokku lühiajalised kohustised	157 085	208 712	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	55 210	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	55 210	
Kokku kohustised	157 085	263 922	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	26 611	26 611	13
Kohustuslik reservkapital	2 661	2 661	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 831 928	1 712 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262	123 446	
Kokku omakapital	1 918 462	1 865 358	
Kokku kohustised ja omakapital	2 075 547	2 129 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 101 074	1 154 198	14
Muud äritulud	810	8 944	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 916	-234 908	16
Mitmesugused tegevuskulud	-39 016	-33 076	17
Tööjõukulud	-754 632	-745 232	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 810	-20 729	8
Ärikasum (kahjum)	60 510	129 197	
Intressitulud	605	778	
Intressikulud	-3 176	-5 852	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 939	124 123	
Tulumaks	-677	-677	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262	123 446	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 510	129 197	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 810	20 729	8
Kokku korrigeerimised	20 810	20 729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 139	13 203	
Varude muutus	-201	283	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 667	-10 240	
Makstud ettevõtte tulumaks	-677	-677	19
Kokku rahavood äritegevusest	81 970	152 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 498	8
Laekunud intressid	1 573	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 573	-1 474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-110 421	-111 483	9
Makstud intressid	-3 259	-5 945	9
Makstud dividendid	-4 158	-4 158	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	50 000	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 838	-121 586	
Kokku rahavood	15 705	29 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 352	132 917	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 705	29 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 057	162 352	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	26 611	2 661	1 716 798	1 746 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	123 446	123 446
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 158	-4 158
31.12.2021	26 611	2 661	1 836 086	1 865 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 262	57 262
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 158	-4 158
31.12.2022	26 611	2 661	1 889 190	1 918 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wismari Haigla AS-i 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Wismari Haigla AS-l on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes sularaha kassas ja erinevates pangahoiustes (arveldushoius, tähtajalised hoiused). Teisi raha ekvivalente Wismari Haigla AS ei oma.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on tekkinud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus. Neid arvestatakse iga tehingu teostamise päeval eraldi vastavalt tehingu liigile ja/või partnerile. Neid hinnatakse individuaalselt, maksumuse korrigeerimisi pole aruandeperioodil toimunud.

Varud

Varudena võetakse arvele laos hoitavad materjalid ja muu käibevara enne nende kasutuselevõttu. Varudena arvestatakse väheväärtuslikku käibevara kasutuseaga alla ühe aasta ja soetusmaksumusega kuni 639 eurot. Varud on jaotatud väikevahenditeks ja materjaliks. Kasutuselevõtul kantakse varud kulusse ja olulisemate näitajate lõikes peetakse bilansivälist arvestust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude laovarvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest soetusväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud järgnevad grupid:

1. Maa
2. Ehitised
3. Transpordivahendid
4. Arvutid ja arvutisüsteemid
5. Muud masinad ja seadmed (meditsiiniseadmed ja muud)
6. Muu materiaalne põhivara (mööbel, sisustus)

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga arvestatakse igal juhtumil eraldi. Põhimõtetes on fikseeritud ülem- ja alampiir.

Maa - ei amortiseerita

Ehitised - Wismari 15 peahoone (amortisatsioon 50 aastat jääkväärtusega 25% soetushinnast), kõrvalhoone (10 aastat, jääkväärtust ei ole).

Masinad ja seadmed - meditsiiniseadmed ja –riistad (5 kuni 8 aastat),

Transpordivahendid - (5 kuni 9 aastat),

Muud masinad ja seadmed - (5 kuni 8 aastat).

Muud põhivara - arvutustehnika ja bürooseadmed (5 aastat), mööbel ja sisustus (10 aastat).

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõttes arvestatakse kasutusrendina lepinguid hoonete pindade väljarentimisel. Wismari Haigla AS tervikhooneid välja ei rendi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

Hüpoteeklaen kinnisvara tagatisel kajastatakse vastava lepingu tehingu kuupäevade alusel (laenu saamisel ning järgnevad tagasimaksed).

Vastavalt graafikujärgse tagasimaksmise ajale, on võetud laenukohustis jaotatud lühi- ja pikaajaliseks kohustiseks.

Võlad ja ettemaksed – võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse vastava tehingu toimumise päeval. Võlad töövõtjatele ja maksuvõlad kajastatakse kohustise tekkimise aja järgi. Vastavaid kohustisi arvestatakse erinevate liikide ja partnerite lõikes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustistena on kajastatud vastavas lisas võimalik maksimaalne tulumaksukohustis mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit käesoleva aruande seisuga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu väärtuses siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, lähtudes perioodilisuse printsiibist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhisel printsiibil. Kohustis loetakse täidetuks maksu tasumisel. Sisendkäibemaksu arvestamisel kasutatakse segameetodit vastavalt seotusele maksustatava käibega.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist välja makstavaid dividende.

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019:

Alates 1.01.2019 on kohustuslik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Wismari Haigla AS on vastavalt sellele nii aruande- kui ka võrdlusaastal teostanud ettenähtud arvestused ja kinnipidamised vastavalt seadusele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aktsiaseltsi kõrgem juhtkond (nõukogu) ja tegevjuhtkonna liikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	3 605	3 215
Arvelduskontod	174 452	159 137
Kokku raha	178 057	162 352

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	50 000	50 000
31.12.2021	50 000	50 000
Muud	-50 000	-50 000
31.12.2022	0	0

2020 aasta aruandes on pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatud eurohoius Coop Pangas tähtajaga 18.09.2020 kuni 19.09.2022.

Lepinguline intressimäär 1,50%

Seisuga 31.12.2021 klassifitseeriti vastav hoius lühiajaliseks.

2022 aasta aruandes on hoius laekunud koos intressidega ettevõtte pangakontole.

Ristviide lisaga nr 7 "Pikaajalised finantsinvesteeringud"

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 179	28 179	
Ostjatelt laekumata arved	28 339	28 339	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-160	-160	
Ettemaksed	156	156	
Tulevaste perioodide kulud	156	156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 335	28 335	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 169	25 169	
Ostjatelt laekumata arved	25 169	25 169	
Muud nõuded	1 445	1 445	
Intressinõuded	968	968	
Viitlaekumised	477	477	
Ettemaksed	550	550	
Tulevaste perioodide kulud	550	550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 164	27 164	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	784	583
Materjalid	721	520
Väikevahendid	63	63
Kokku varud	784	583

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	289
Üksikisiku tulumaks	8 334	9 038
Sotsiaalmaks	15 627	16 789
Kohustuslik kogumispension	127	184
Töötuskindlustusmaksed	609	653
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 697	26 953

Ristviide lisaga nr. 10 "Võlad ja ettemaksed"

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	50 000	50 000
Muud	-50 000	-50 000
31.12.2021	0	0

Ristviide lisaga nr 3 "Lühiajalised finantsinvesteeringud"

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	797 537	1 481 140	13 329	2 038	51 816	67 183	6 256	2 352 116
Akumuleeritud kulum		-370 285	-13 329	-2 018	-51 816	-67 163	-6 256	-443 704
Jääkmaksumus	797 537	1 110 855	0	20	0	20	0	1 908 412
Ostud ja parendused			0	0	1 498	1 498	0	1 498
Muud ostud ja parendused			0	0	1 498	1 498	0	1 498
Amortisatsioonikulu	0	-20 508	0	-20	-201	-221	0	-20 729
31.12.2021								
Soetusmaksumus	797 537	1 481 140	13 329	2 038	53 314	68 681	6 256	2 353 614
Akumuleeritud kulum	0	-390 793	-13 329	-2 038	-52 017	-67 384	-6 256	-464 433
Jääkmaksumus	797 537	1 090 347	0	0	1 297	1 297	0	1 889 181
Amortisatsioonikulu	0	-20 508	0	0	-302	-302	0	-20 810
31.12.2022								
Soetusmaksumus	797 537	1 481 140	13 329	2 038	53 314	68 681	6 256	2 353 614
Akumuleeritud kulum	0	-411 301	-13 329	-2 038	-52 319	-67 686	-6 256	-485 243
Jääkmaksumus	797 537	1 069 839	0	0	995	995	0	1 868 371

Laenukohustise katteks olev maa jääkväärtuses 797 537 eurot ja ehitised jääkväärtuses 1069 839 eurot on viidatud lisaga 9 "Laenukohustised"

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	55 210	55 210	0	0	3,462%	euro	20.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	55 210	55 210	0	0			
Laenukohustised kokku	55 210	55 210	0	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	165 631	110 421	55 210	0	2,6%	euro	20.06.2023
Pikaajalised laenud kokku	165 631	110 421	55 210	0			
Laenukohustised kokku	165 631	110 421	55 210	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	797 537	797 537
Ehitised	1 069 839	1 090 347
Kokku	1 867 376	1 887 884

Laen kinnisvara tagatiseks on võetud Wismari 15 paikneva kinnistu ostuks. Laenuga seotud intressimaksed kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna ja arvestatud, kuid tasumata intressiosa on näidatud intressikohustisena (viide lisaga nr. 10 - "Võlad ja ettemaksed"). Alates 20.06.2016 on lepingujärgne pangamarginaal 2,6% (varasem periood 3%) pluss 3 kuu euribor, mis arvestatakse euribori negatiivse väärtuse korral nulliks. Laenulepingule koostatakse lisa iga lepinguperioodi järel, tagasimaksegraafik koostatakse lõpptähtajaga 20.06.2023.

Aruandeaasta lõpu hetkel oli kehtiv intress 3,462% (sellest panga marginaal 2,6%).

Kasumiaruande viide käesoleva lisaga sisaldab arvestuslikku intressi 3176 eurot (2021. aastal 5852 eurot) ning rahavoogude vastav viide näitab makstud intressi 3259 eurot (2021. aastal 5945 eurot).

Tagatiseks panditud varad on viidatud lisaga 8 "Materiaalne põhivara".

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 697	16 697	
Võlad töövõtjatele	46 757	46 757	11
Maksuvõlad	24 697	24 697	6
Muud võlad	13 724	13 724	
Intressivõlad	64	64	
Muud viitvõlad	13 660	13 660	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 875	101 875	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 975	10 975	
Võlad töövõtjatele	46 584	46 584	11
Maksuvõlad	26 953	26 953	6
Muud võlad	13 779	13 779	
Intressivõlad	147	147	
Muud viitvõlad	13 632	13 632	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 291	98 291	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	34 028	34 686	
Puhkusetasude kohustis	4 803	4 866	
Isiku tulumaksu kinnipidamise kohustis	7 603	6 704	
Töötuskindlustusmakse kinnipidamise kohustis	219	210	
Kogumispensionimakse kinnipidamise kohustis	104	118	
Kokku võlad töövõtjatele	46 757	46 584	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 511 642	1 469 159
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	377 548	366 927
Kokku tingimuslikud kohustised	1 889 190	1 836 086

Viidatud lisaga nr. 1 "Arvestuspõhimõtted"

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	26 611	26 611
Aktsiate arv (tk)	8 316	8 316
Aktsiate nimiväärtus	3.20	3.20

Wismari Haigla AS 8316 nimelist lihtaktsiat kuuluvad füüsilistele isikutele.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 101 074	1 154 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 101 074	1 154 198
Kokku müügitulu	1 101 074	1 154 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raviteenused	1 080 378	1 109 406
Tulud muudest meditsiiniteenustest	12 608	38 928
Muud tulud	8 088	5 864
Kokku müügitulu	1 101 074	1 154 198

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Sponsorlus eraisikutelt	810	0
Eesti Haigakssa tasu isikukaitsevahendite eest	0	8 944
Kokku muud äritulud	810	8 944

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	171 349	197 271
Energia	49 680	31 691
Elektrienergia	18 144	11 982
Soojusenergia	31 536	19 709
Veevarustusteenused	4 312	4 702
Muud	1 575	1 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 916	234 908

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	979	771	
Kütus	979	771	
Mitmesugused bürookulud	18 682	13 849	
Koolituskulud	0	490	
Riiklikud ja kohalikud maksud	850	850	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	160	0	
Auditi tasu	1 800	1 785	
Muud	16 545	15 331	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 016	33 076	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	565 282	558 992
Sotsiaalmaksud	186 251	183 358
Haigushüvitised	3 099	2 700
Muud	0	182
Kokku tööjõukulud	754 632	745 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	5

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 158	677	4 158	677
Eesti	4 158	677	4 158	677
Kokku	4 158	677	4 158	677

2021 aasta aruande põhjal väljakuulutatud dividendid on aruandeaastal välja makstud ning nendega seotud tulumaksukulu on näidatud kasumiaruande vastaval real.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	63 094	68 759

Viide lisaga nr 1 "Arvestuspõhimõtted".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2023

Wismari Haigla AS (registrikood: 10168516) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI ILUMETS	Juhatuse liige	13.04.2023
JAANUS MUMMA	Juhatuse liige	13.04.2023
VALDUR JÄNES	Juhatuse liige	13.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Wismari Haigla AS aktsionäridele

Arvamus

Olen auditeerinud Wismari Haigla AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu vandeauditori aruannet. Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on minu kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma.

Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldan, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu 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 minu 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu 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;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan 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.

Ma vahetan 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 olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeauditori number 174

Osaühing Audiitorbüroo Õnne Kurvet

Auditiorettevõtja tegevusloa number 30

Narva mnt 7-550, Tallinn, Harju maakond, 10117

13.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Wismari Haigla AS (registrikood: 10168516) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	13.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 831 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262
Kokku	1 889 190
Jaotamine	
Dividendideks	4 158
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 885 032
Kokku	1 889 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	732990	66.57%	Jah
Haiglaraviteenused	86101	359996	32.69%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7626	0.69%	Ei
Muu toitlustamine	56291	462	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620763
Faks	+372 6620802
E-posti aadress	wismari.haigla@wh.ee
Veebilehe aadress	www.wh.ee