

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Wasa

registrikood: 10358725

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Eha tn 2
postisihthnumber: 80012

telefon: +372 4450755

faks: +372 4450770

e-posti aadress: argo.parn@wasa.ee

veebilehe aadress: www.wasa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Negatiivne käibekapital	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Wasa põhitegevusalaks on ravi- ja majutusteenuste osutamine. Pakutakse taastusravi, ennetavat ja üldtugevdavat ravi ning lõõgastavat ja stressi maandavat ravi. Alates 2010.aastast osutatakse rehabilitatsiooniteenust. AS Wasa tegevusstrateegia on suunitletud ravi- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamisele ja selle valdkonna teenuste mahu tõstmisele, teenuste valiku ja kvaliteedi arendamisele. AS Wasa näeb võimalusi läbi aktiivse turunduse ja müügi-alase tegevuse tõsta täituvuse ja käibe kasvu nii välisturgudel kui ka siseturul. Välisturgudest näeme perspektiivi Soome, Läti ja Leedu suunalistel arendustel. AS Wasa pikaajaline arengukava näeb ette kaasaegset ravikompleksi koos erinevate veeprotseduuride ja ravivõimalustega, mis kindlustaks ettevõtte jätkusuutlikkuse ning eristumise järjest tugevneva konkurentsi tingimustes.

Aastal 2018 lammutati osa hotellimajast ning tütaretevõtte alustas uue hotellikompleksi ehitust. Hoone valmis 2019.a. suvel, mil AS Wasa alustas uue 4* hotellikompleksi opereerimist.

Olulised majandusnäitajad olid järgmised:

Finantsnäitaja	2023	2022
Müügitulu	3 523 158	3 419 770
Puhaskasum	156 679	451 662
Puhaskasumi marginaal	4,45%	13,21%
Omakapitali osakaal	53,40%	51,53%

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu*100%

Omakapitali osakaal: omakapital/varad kokku*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	344 443	476 937	2
Nõuded ja ettemaksed	69 164	156 081	3
Varud	31 063	39 205	
Kokku käibevarad	444 670	672 223	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 126 422	4 061 572	5
Nõuded ja ettemaksed	3 460 251	3 639 113	3
Materiaalsed põhivarad	2 481 205	2 310 197	6
Immateriaalsed põhivarad	1 946	2 358	7
Kokku põhivarad	10 069 824	10 013 240	
Kokku varad	10 514 494	10 685 463	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 011 491	240 665	8
Võlad ja ettemaksed	353 017	459 073	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 364 508	699 738	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	535 000	4 527 418	8
Kokku pikaajalised kohustised	535 000	4 527 418	
Kokku kohustised	4 899 508	5 227 156	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	242 864	242 864	11
Kohustuslik reservkapital	24 286	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 191 157	4 739 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 679	451 662	
Kokku omakapital	5 614 986	5 458 307	
Kokku kohustised ja omakapital	10 514 494	10 685 463	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 523 158	3 419 770	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 931 630	-2 675 618	14
Brutokasum (-kahjum)	591 528	744 152	
Turustuskulud	-201 365	-208 053	15
Üldhalduskulud	-153 153	-166 530	16
Muud äritulud	45 111	54 603	13
Muud ärikulud	-2 266	-4 877	
Ärikasum (kahjum)	279 855	419 295	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	64 849	67 837	5
Intressitulud	63 293	67 304	19
Intressikulud	-251 318	-102 774	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 679	451 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 679	451 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Wasa raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardiga. Eesti finantsaruandlus standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Wasa kasutab kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Wasa on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki pangas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse tütarettevõtete kapitaliosaluse meetodil.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideerimiskohustus on emaettevõttele MMG Ravikeskused OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maa Ei amortiseerita
Hooned 3-25%
Masinad ja seadmed 10-20%
Muu inventar 20-25%

Immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiiste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Wasa aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 165	10 021
Arvelduskontod	342 278	466 916
Kokku raha	344 443	476 937

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 020	61 020	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 020	61 020	0	0	
Laenunõuded	3 132 636	0	0	3 132 636	19
Muud nõuded	330 363	2 748	0	327 615	
Intressinõuded	327 615	0	0	327 615	19
Viitlaekumised	2 748	2 748	0	0	
Ettemaksed	5 396	5 396	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 396	5 396	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 529 415	69 164	0	3 460 251	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 936	59 936	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	59 936	59 936	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 940	93 940	0	0	4
Laenunõuded	3 374 744	0	0	3 374 744	19
Muud nõuded	265 987	1 618	0	264 369	
Intressinõuded	264 369	0	0	264 369	19
Viitlaekumised	1 618	1 618	0	0	
Ettemaksed	587	587	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	587	587	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 795 194	156 081	0	3 639 113	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	11 727	80 602	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 448	0	10 350
Sotsiaalmaks	0	22 966	0	24 115
Kohustuslik kogumispension	0	888	0	791
Töötuskindlustusmaksed	0	1 643	0	1 717
Ettemaksukonto jääk	0		13 338	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	45 672	93 940	36 973

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
142127972	Suivituse Maja OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Suivituse Maja OÜ	4 061 572	64 849	4 126 421
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 061 572	64 849	4 126 421

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideerimiskohustus on emaetevõttele MMG Ravikeskused OÜ. 2022a kasum kapitaliosaluse meetodil oli 67 837 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	103 552	168 690	110 056	1 866 397
Akumuleeritud kulum	0	-731 534	-96 400	-114 966	-17 724	-960 624
Jääkmaksumus	505 920	246 645	7 152	53 724	92 332	905 773
Ostud ja parendused	0	0	7 178	66 500	1 387 639	1 461 317
Amortisatsioonikulu	0	-38 230	-3 144	-15 519	0	-56 893
31.12.2022						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	110 730	235 190	1 479 971	3 309 990
Akumuleeritud kulum	0	-769 764	-99 544	-130 485	0	-999 793
Jääkmaksumus	505 920	208 415	11 186	104 705	1 479 971	2 310 197
Ostud ja parendused	0	0	13 992	1 340	200 696	216 028
Amortisatsioonikulu	0	-26 432	-2 794	-15 794	0	-45 020
31.12.2023						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	124 722	236 530	1 680 667	3 526 018
Akumuleeritud kulum	0	-796 196	-102 338	-146 279	0	-1 044 813
Jääkmaksumus	505 920	181 983	22 384	90 251	1 680 667	2 481 205

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-24 160	0	-24 160
Jääkmaksumus	4 013	1 755	5 768
Amortisatsioonikulu	-3 410	0	-3 410
31.12.2022			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-27 570	0	-27 570
Jääkmaksumus	603	1 755	2 358
Amortisatsioonikulu	-412	0	-412
31.12.2023			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-27 982	0	-27 982
Jääkmaksumus	191	1 755	1 946

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 011 491	4 011 491	0	0	6 kuu EURIBOR + 2,250%	EUR	21.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	4 011 491	4 011 491	0	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2025	19
Pikaajalised võlakirjad kokku	535 000	0	535 000	0				
Laenukohustised kokku	4 546 491	4 011 491	535 000	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 230 387	238 950	3 991 437	0	6 kuu EURIBOR + 2,250%	EUR	21.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	4 230 387	238 950	3 991 437	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2024	19
Pikaajalised võlakirjad kokku	535 000	0	535 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	2 696	1 715	981	0				
Laenukohustised kokku	4 768 083	240 665	4 527 418	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	505 920	505 920
Ehitised	1 862 650	1 688 386
Kokku	2 368 570	2 194 306

Laenu tagatiseks: Kommerts pant Suvituse Maja OÜ vallasvarale 500 000 eurot; Hüpoteek kinnistule asukohaga Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Eha tn
 2 summas 5 000 234 eurot; Hüpoteek korteriomandile asukohaga Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Suvituse tn 14- hotell 101.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	164 521	164 521	0	0	
Võlad töövõtjatele	60 371	60 371	0	0	
Maksuvõlad	45 672	45 672	0	0	4
Muud võlad	82 453	82 453	0	0	
Muud viitvõlad	82 453	82 453	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	353 017	353 017	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	231 574	231 574	0	0	
Võlad töövõtjatele	68 042	68 042	0	0	
Maksuvõlad	36 973	36 973	0	0	4
Muud võlad	118 886	118 886	0	0	
Muud viitvõlad	118 886	118 886	0	0	
Saadud ettemaksed	3 598	3 598	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 598	3 598	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	459 073	459 073	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 278 269	4 152 926
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 069 567	1 038 231
Kokku tingimuslikud kohustised	5 347 836	5 191 157

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	242 864	242 864
Aktsiate arv (tk)	242 864	242 864
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 523 158	3 419 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 523 158	3 419 770
Kokku müügitulu	3 523 158	3 419 770
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paketiteenused	90 395	118 517
Majutus	1 926 336	1 801 174
Rehabilitatsioon	358 995	383 839
Toitlustamine	899 623	897 116
Ravi- ja spaateenused	195 734	174 704
Muud	52 075	44 420
Kokku müügitulu	3 523 158	3 419 770

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	44 386	5 252
Muud	725	49 351
Kokku muud äritulud	45 111	54 603

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	339 103	321 961	
Energia	196 932	161 263	
Elektrienergia	76 680	95 742	
Soojusenergia	120 252	65 521	
Alltöövõtutööd	163 215	165 557	
Lähetuskulud	100	451	
Tööjõukulud	942 516	1 002 942	17
Amortisatsioonikulu	45 432	60 302	6,7
Ruumidega seotud kulud	521 543	615 063	
Muud	722 789	348 079	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 931 630	2 675 618	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	5 785	5 397	
Tööjõukulud	107 698	99 519	17
Reklaamikulu	59 978	61 246	
Muud	27 904	41 891	
Kokku turustuskulud	201 365	208 053	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	2 413	1 215	
Kütus	2 413	1 215	
Lähetuskulud	107	141	
Koolituskulud	0	861	
Tööjõukulud	49 634	75 000	17
Muud	18 653	16 486	
Pangateenused	23 996	20 694	
Sisseostetud teenused	58 350	52 133	
Kokku üldhalduskulud	153 153	166 530	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	728 099	894 908
Sotsiaalmaksud	371 749	282 553
Kokku tööjõukulud	1 099 848	1 177 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	39
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Proportsionaalse käibemaksu kulu	0	3 776
Muud	2 266	1 101
Kokku muud ärikulud	2 266	4 877

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MMG Ravikeskused OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aresco Invest OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	3 460 251	3 639 113	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 460 251	3 639 113	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	535 000	535 000	8
Kokku laenukohustised	535 000	535 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	3 626 426	0	251 681	3 374 745	70 552	
Kokku antud laenud	3 626 426	0	251 681	3 374 745	70 552	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	3 374 745	94 500	336 609	3 132 636	59 939	
Kokku antud laenud	3 374 745	94 500	336 609	3 132 636	59 939	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	318 300	248 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 185	168 224
Kokku ostetud	442 485	416 624

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 426	40 426

Lisa 20 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2023 ületavad lühiajalised kohustused käibevara 3 919 838 eurot. Antud asjaolu on tingitud pangalaenu tähtaja saabumisest detsembris 2024.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on majandustegevus jätkuv, sest pangalaenu tähtaega kas pikendatakse või pangalaen refinantseeritakse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2024

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	09.10.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wasa aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Wasa (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Wasa finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2023 on kajastatud investering tütarettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil summas 4 126 tuh. eurot. Tütarettevõtjal on aruande koostamise hetkeks pooleli kohtuvaidlus nõude osas summas 534 tuh. eurot, mistõttu puudub kindlus tütarettevõtja bilansis kajastatud nõude väärtuse osas. Sellest tulenevalt võib ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2023 tütarettevõtja väärtus, omakapital ja eelmiste perioodide jaotamata kasum olla 534 tuh. eurot üle hinnatud. Meie eelmise aasta aruanne oli modifitseeritud samadel asjaoludel.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt 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. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamus alus”, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas finantssuhtarvud tegevusaruandes on lõigus ”Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

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 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.

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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

09. oktoober 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	09.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 191 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 679
Kokku	5 347 836

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 191 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 679
Kokku	5 347 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3164163	89.81%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	358995	10.19%	Ei