

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Wasa

registrikood: 10358725

tänava/talu nimi, Eha tn 2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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	2021	2020
Müügitulu	2 376 041	2 273 972
Puhaskasum	547 454	1 097 489
Puhaskasumi marginaal	23,04%	48,26%
Omakapitali osakaal	53,08%	48,59%

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu*100%

Omakapitali osakaal: omakapital/varad kokku*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	607 661	523 865	2
Nõuded ja ettemaksed	66 343	54 878	3
Varud	34 007	33 080	4
Kokku käibevarad	708 011	611 823	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 993 735	3 646 524	6
Nõuded ja ettemaksed	3 823 549	3 999 360	3
Materiaalsed põhivarad	909 787	918 565	7
Immateriaalsed põhivarad	6 091	9 971	8
Kokku põhivarad	8 733 162	8 574 420	
Kokku varad	9 441 173	9 186 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	397 772	391 064	9
Võlad ja ettemaksed	385 149	286 468	10
Kokku lühiajalised kohustised	782 921	677 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 647 270	4 045 183	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 647 270	4 045 183	
Kokku kohustised	4 430 191	4 722 715	
Omakapital			
Aksiikapital nimiväärtuses	242 864	242 864	12
Kohustuslik reservkapital	24 286	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 196 378	3 098 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 454	1 097 490	
Kokku omakapital	5 010 982	4 463 528	
Kokku kohustised ja omakapital	9 441 173	9 186 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 376 041	2 273 972	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 101 685	-1 935 892	15
Brutokasum (-kahjum)	274 356	338 080	
Turustuskulud	-169 915	-135 392	16
Üldhalduskulud	-165 566	-148 881	17
Muud äritulud	291 696	160 488	14
Muud ärikulud	-19 942	-23 131	
Ärikasum (kahjum)	210 629	191 164	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	347 211	918 755	6
Intressitulud	65 371	69 001	
Intressikulud	-75 757	-81 430	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	547 454	1 097 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 454	1 097 490	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	210 629	191 164	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 887	-53 703	7,8
Kokku korrigeerimised	-56 887	-53 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 466	-8 440	
Varude muutus	-12 210	-10 188	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-292 525	-65 651	
Muud rahavood äritegevusest	439 657	239 993	
Kokku rahavood äritegevusest	300 130	293 175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 186	-96 163	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	290 802	60 000	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	253 616	-36 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-391 205	-32 524	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 988	-4 591	
Makstud intressid	-75 757	-81 430	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-469 950	-118 545	
Kokku rahavood	83 796	138 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	523 865	385 398	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 796	138 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	607 661	523 865	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	242 864	24 286	3 098 888	3 366 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 097 490	1 097 490
31.12.2020	242 864	24 286	4 196 378	4 463 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	547 454	547 454
31.12.2021	242 864	24 286	4 743 832	5 010 982

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.

Aruande koostamisel rakendati algsaldode korrigeerimist seoses tütarettevõtte kinnisvarainvesteeringu kajastamise muudatust.

	31.12.2020	muutus	31.12.2020	
Investeeringud tütarettevõttele	2 711 468	+935 056	3 646 524	
Aruandeaasta kasum	162 557	+934 933	1 097 490	
Kasum tütarettev.	-16 301	935 056	918 755	

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse tütarettevõtet 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. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni. 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 akumulieeritud 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 müügikulutused, 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 finantskohustused (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 õiglasel 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 finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 dividendide 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 bilansiliste 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	27 243	5 568
Arvelduskontod	580 418	518 297
Kokku raha	607 661	523 865

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 667	61 667	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 667	61 667	0	0	
Laenunõuded	3 626 426	0	0	3 626 426	20
Muud nõuded	200 421	3 298	0	197 123	20
Intressinõuded	197 123	0	0	197 123	
Viitlaekumised	3 298	3 298	0	0	
Ettemaksed	1 378	1 378	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 378	1 378	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 889 892	66 343	0	3 823 549	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 813	49 813	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 813	49 813	0	0	
Laenunõuded	3 867 558	0	0	3 867 558	20
Muud nõuded	134 818	3 016	0	131 802	20
Intressinõuded	131 802	0	0	131 802	
Viitlaekumised	3 016	3 016	0	0	
Ettemaksed	2 049	2 049	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 049	2 049	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 054 238	54 878	0	3 999 360	

Laenunõue on seotud osapoolte vastu tähtajaga 31.12.2028, intressimääraga 2%, alusvaluuta euro.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	32 885	33 080
Kaubad	32 885	33 080
Ettemaksed varude eest	1 122	0
Ettemaksed tarnijatele	1 122	0
Kokku varud	34 007	33 080

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	53
Käibemaks	3 224	3 188
Üksikisiku tulumaks	8 554	7 776
Sotsiaalmaks	20 066	19 950
Kohustuslik kogumispension	730	1 046
Töötuskindlustusmaksed	1 407	1 405
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-4 885	-4 814
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 096	28 604

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14212792	Suvituse Maja OÜ	Eesti	varahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Suvituse Maja OÜ	3 646 524	347 211	3 993 735
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 646 524	347 211	3 993 735

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

2020a kasum kapitaliosaluse meetodil oli 918 755 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	505 920	933 160	101 827	132 179	35 194	1 708 280
Akumuleeritud kulum	0	-655 946	-89 796	-90 867	0	-836 609
Jääkmaksumus	505 920	277 214	12 031	41 312	35 194	871 671
Ostud ja parendused	0	10 891	1 725	8 684	74 862	96 162
Amortisatsioonikulu	0	-34 453	-3 807	-11 008	0	-49 268
31.12.2020						
Soetusmaksumus	505 920	944 051	103 552	140 863	110 056	1 804 442
Akumuleeritud kulum	0	-690 399	-93 603	-101 875	0	-885 877
Jääkmaksumus	505 920	253 652	9 949	38 988	110 056	918 565
Ostud ja parendused	0	16 404	0	27 827	0	44 231
Amortisatsioonikulu	0	-38 229	-2 607	-12 173	0	-53 009
Ümberliigitamised		17 724			-17 724	
Muud ümberliigitamised		17 724			-17 724	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	103 552	168 690	110 056	1 866 397
Akumuleeritud kulum	0	-728 628	-96 210	-114 048	-17 724	-956 610
Jääkmaksumus	505 920	249 551	7 342	54 642	92 332	909 787

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-16 078	0	-16 078
Jääkmaksumus	12 095	1 755	13 850
Amortisatsioonikulu	-3 879	0	-3 879
31.12.2020			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-19 957	0	-19 957
Jääkmaksumus	8 216	1 755	9 971
Amortisatsioonikulu	-3 880	0	-3 880
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-23 837	0	-23 837
Jääkmaksumus	4 336	1 755	6 091

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	3 505 590	396 167	3 109 423	0	3 kuu EURIBOR + 2%	EUR	21.06.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 505 590	396 167	3 109 423					
Pikaajalised võlakirjad								
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2023	20
Pikaajalised võlakirjad kokku	535 000	0	535 000					
Kapitalirendikohustised kokku	4 452	1 605	2 847	0				
Laenukohustised kokku	4 045 042	397 772	3 647 270	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	3 893 807	388 217	3 505 590	0	3 kuu EURIBOR + 2%	EUR	21.06.2024	
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2022	20
Pikaajalised laenud kokku	4 428 807	388 217	4 040 590	0				
Kapitalirendikohustised kokku	7 440	2 847	4 593	0				
Laenukohustised kokku	4 436 247	391 064	4 045 183	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	505 920	505 920
Ehitised	249 551	253 652
Kokku	755 471	759 572

Laenu tagatiseks on I kuni III järjekohale seatud hüpoteek summas kokku 5 000 233,85 EUR kinnistule Eha tn 2, kinnistule Suvituse 14 nimetusega hotell 101 ning kinnistule Suvituse tänav T3, Pärnu. Lisaks on tagatiseks seatud kommertspant summas 500 000 EUR ning panditud on tütarettevõtte Suvituse Maja OÜ osa (samad tagatised seisuga 31.12.2020).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120 523	120 523	0	0	
Võlad töövõtjatele	63 259	63 259	0	0	
Maksuvõlad	29 096	29 096	0	0	5
Muud võlad	171 213	171 213	0	0	
Muud viitvõlad	171 213	171 213	0	0	
Saadud ettemaksed	1 058	1 058	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	385 149	385 149	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 841	95 841	0	0	
Võlad töövõtjatele	84 705	84 705	0	0	
Maksuvõlad	28 604	28 604	0	0	5
Muud võlad	72 368	72 368	0	0	
Muud viitvõlad	72 368	72 368	0	0	
Saadud ettemaksed	4 950	4 950	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 950	4 950	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	286 468	286 468	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 795 066	3 357 102
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	948 766	839 276
Kokku tingimuslikud kohustised	4 743 832	4 196 378

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	242 864	242 864
Aktsiate arv (tk)	242 864	242 864
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 376 041	2 273 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 376 041	2 273 972
Kokku müügitulu	2 376 041	2 273 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paketiteenused	80 118	111 006
Majutus	1 240 675	1 141 193
Rehabilitatsioon	334 965	339 291
Toitlustamine	502 231	507 841
Ravi- ja spaateenused	195 158	158 353
Muud	22 894	16 288
Kokku müügitulu	2 376 041	2 273 972

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	290 802	154 846
Muud	894	5 642
Kokku muud äritulud	291 696	160 488

Sihtfinantseerimist saadi EAS-lt projekti raames 252657 eurot ning Eesti Töötukassalt 38144 eurot. Töötukassa toetus kanti tööandja nimel Töötukassa poolt töötaja pangakontole.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	235 960	231 128	
Energia	121 517	109 932	
Elektrienergia	59 170	60 968	
Soojusenergia	62 347	48 964	
Alltöövõtutööd	345 325	291 309	
Lähetuskulud	341	772	
Koolituskulud	0	6 790	
Tööjõukulud	853 957	896 934	18
Amortisatsioonikulu	56 887	53 703	7,8
Ruumidega seotud kulud	414 892	283 078	
Muud	72 806	62 246	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 101 685	1 935 892	

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	1 675	1 159	
Lähetuskulud	825	790	
Tööjõukulud	60 112	55 024	18
Reklaamikulu	66 178	58 225	
Muud	41 125	20 194	
Kokku turustuskulud	169 915	135 392	

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	693	791	
Kütus	693	791	
Transpordikulud	0	464	
Koolituskulud	651	547	
Tööjõukulud	74 182	59 661	18
Muud	5 928	10 294	
Pangateenused	25 113	16 229	
Sisseostetud teenused	58 999	60 895	
Kokku üldhalduskulud	165 566	148 881	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	752 239	766 022
Sotsiaalmaksud	236 013	245 597
Kokku tööjõukulud	988 252	1 011 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	61
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	51
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Proportsionaalse käibemaksu kulu	19 109	22 169
Muud	833	962
Kokku muud ärikulud	19 942	23 131

Lisa 20 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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	3 823 549	3 823 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 823 549	3 823 549
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	535 000	535 000
Kokku laenukohustised	535 000	535 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	4 024 696	27 743	184 880	3 867 559	68 964
Kokku antud laenud	4 024 696	27 743	184 880	3 867 559	68 964

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 867 559	241 133	3 626 426	65 321
Kokku antud laenud	3 867 559	241 133	3 626 426	65 321

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	234 300	170 700
Kokku ostetud	234 300	170 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	37 654	35 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2022

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	05.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wasa aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Wasa (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Wasa finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2021 on kajastatud investering tütarettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil summas 3 993 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 2021 tütarettevõtja väärtus, omakapital ja eelmiste perioodide ajutamata 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusele.

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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oli meie auditi ulatus piiratud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas finantssuhtarvud tegevusaruandes on lõigus ”Märkusega arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05. detsember 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	05.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 196 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 454
Kokku	4 743 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 196 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 454
Kokku	4 743 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2041076	85.90%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	334965	14.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4450755
Faks	+372 4450770
E-posti aadress	argo.parn@wasa.ee
Veebilehe aadress	www.wasa.ee