

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Wasa

registrikood: 10358725

tänavanimi: Eha 2

majanumber:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4450755

faks: +372 4450770

e-posti aadress: wasa@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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2012 aastal oli ettevõtte müügitulu kokku 1,03 miljonit eurot. Müük välismaalastele (põhiliselt Soome Vabariiki ja Läti Vabariiki) moodustas 54% käibest.

AS Wasa (endise ärinimega AS Taastusravikeskus Sõprus) põhitegevusalaks on ravi- ja majutusteenuste osutamine. Pakutakse taastusravi, ennetavat ja üldtugevdavat ravi ning lõõgastavat ja stressi maandavat ravi. Olulisel kohal on rehabilitatsiooniteenuse osutamine. Lisaks pakutakse mitmesuguseid spaa hooldusi, seminaride korraldamise võimalusi ning toitlustust.

Põhiliselt pakub AS Wasa nii terviseprobleeme ennetavaid kui organismi üldtugevdavaid protseduure, samuti erinevaid uuringuid. Endiselt oleme suunatud südame- ja infarktjärgsele ravile, samuti liigeseprobleemide ravile. Aasta lõpul investeerisime kaasaegsesse kardio-pulmonaarse koormustesti aparatuuri Metalyzer 3B, eesmärgiga parandada uuringute kvaliteeti ning uue kliendirühmana näeme nii harrastus- kui tegevsporlasi.

Raviteenustest on üheks olulisimaks teenuseks füsioteraapiateenus, mis sisaldab lihaste-, luustiku- ja liikumisfunktsioonide taastamisele ja parandamisele suunatud ravivõimlemist koos massaažide ning vesi-, elektri- ja soojaraviga. Soolaravi kasutatakse põhiliselt hingamisteede raviks, samuti saab sellest leevendust stressi korral. Vesiprotseduuridest pakub Wasa erinevaid ravivanne. Massaažiliikidest on esindatud klassikaline e. rootsi massaaž, jalatalla-, aroomi-, mee-, laavakivi-, lümf- ja liigete massaaž ning klassikaline Ayurveda massaaž, uuea Champi peamassaaž. Kätele ja jalgadele pakutakse pehmendavat parafiini hooldust.

Ravipaketi ostnud klientide ööbimispikkus võrreldes 2011 aastaga on suurenenud, pakett sisaldas arsti vastuvõttu, ööbimist, toitlustamist ja 2-3 raviprotseduuri päevas.

Eestlaste hulgas koguvad populaarsust lõõgastus- ja ilupaketid. Samuti on hea vastuvõtu leidnud kohalikule turule pakutavad "Päeva spaa" paketid, mis sisaldavad arsti vastuvõttu ja kolme raviprotseduuri.

AS Wasa finantssuhtarvud olid:

	Arvutus metoodika	2012	2011
Müüginahmu muutus võrreldes eelmise aastaga	*	+1%	+9%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	-10,8%	+8,8%
Likviidsuskoefitsient	Käibevara / lühiajalised kohustused * 100	15%	69%

* $\left(\frac{\text{arundeperioodi müügitulu}}{\text{eelmise arundeperioodi müügitulu}} * 100\% \right) - 100\%$

Tänane perspektiiv on suunitlemine ravi- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamisele ja selles valdkonnas nii teenuste valiku kui kvaliteedi tõstmisele.

AS Wasa planeerib kaasaegset ravikompleksi koos erinevate veeprotseduuride ja ravivõimalustega, mis kindlustaks ettevõtte jätkusuutlikkuse ning eristumise ka tugeva konkurentsi tingimustes.

Turismisektorit võib lugeda tänapäeval Eesti üheks oluliseks ja arenevaks majandusharuks. AS Wasal on plaanis suurendada pakutavate teenuste müük Venemaale, Lätti ning Skandinaaviamaadesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 766	157 076	2
Nõuded ja ettemaksed	58 660	42 365	3
Varud	8 479	9 201	4
Kokku käibevara	78 905	208 642	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	16 363	3
Materiaalne põhivara	1 063 811	986 971	5
Immateriaalne põhivara	1 144 358	1 136 897	6
Kokku põhivara	2 208 169	2 140 231	
Kokku varad	2 287 074	2 348 873	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 514	140 325	7
Võlad ja ettemaksed	410 506	161 089	9
Kokku lühiajalised kohustused	539 020	301 414	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	813 164	941 678	7
Kokku pikaajalised kohustused	813 164	941 678	
Kokku kohustused	1 352 184	1 243 092	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	242 864	242 864	12
Kohustuslik reservkapital	24 286	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	838 631	819 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 891	19 491	
Kokku omakapital	934 890	1 105 781	
Kokku kohustused ja omakapital	2 287 074	2 348 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 030 171	1 016 824	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 348	-293 744	14
Mitmesugused tegevuskulud	-340 233	-182 676	15
Tööjõukulud	-423 706	-403 475	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 649	-47 167	5,6
Muud ärikulud	-16 717	-406	
Ärikasum (kahjum)	-111 482	89 356	
Finantstulud ja -kulud	-59 409	-69 865	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 891	19 491	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 891	19 491	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-111 482	89 356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 649	47 167	5,6
Kokku korrigeerimised	52 649	47 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 294	-7 361	
Varude muutus	722	-3 623	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	249 417	54 083	
Makstud intressid	-59 457	-70 114	17
Muud rahavood äritegevusest	16 363	895	
Kokku rahavood äritegevusest	131 918	110 403	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 951	-27 188	5,6
Antud laenude tagasimaksed	0	-127	
Laekunud intressid	48	249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136 903	-27 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-140 325	-101 884	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 325	-101 884	
Kokku rahavood	-145 310	-18 547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 076	175 623	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 310	-18 547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 766	157 076	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	242 864	24 286	819 140	1 086 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 491	19 491
31.12.2011	242 864	24 286	838 631	1 105 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-170 891	-170 891
31.12.2012	242 864	24 286	667 740	934 890

Täiendav informatsioon aktiivkapitali kohta on lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Wasa 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Wasa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsembri 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

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 hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara ettemaksete all kajastatakse planeeritava põhivara ehitusele tehtud kulutusi.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa Ei amortiseerita

Hooned 3%

Rajatised 10%

Masinad ja seadmed 20-35%

Muu inventar 20%

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Aktiaselts Taastusravikeskus Sõprus 2012. a. majandusaasta aruanne

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu vastava kulu vähendusena. Kajastamisel kasutatakse netomeetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

AS Wasa aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Intressitulu kasastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 536	2 156
Arvelduskontod	1 571	154 348
Raha teel	659	572
Kokku raha	11 766	157 076

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	47 285	47 285	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 019	11 019	0	0	
Muud nõuded	151	151	0	0	
Ettemaksed	205	205	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 660	58 660	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 892	35 892	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 484	5 484	0	0	10
Muud nõuded	25	25	0	0	
Ettemaksed	964	964	0	0	
Pikaajalised nõuded	16 363	0	16 363		
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 728	42 365	16 363	0	

2011 aastal pikaajaliste nõuete all kajastatud summa 16363 eurot on Pärnu Maakohtu otsusega Karin Säravilt välja mõistetud nõue. 2012 aastal on laekumata nõue arvestades konservatiivsuse põhimõtet alla hinnatud summas 16314 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	7 518	7 731
Toiduained	3 909	3 397
Hooldusmaterjalid	3 104	3 888
Materjalid	315	396
Taara	190	50
Müügiks ostetud kaubad	961	1 470
Kokku varud	8 479	9 201

2012 ja 2011 aastal varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	42 265	1 351 419	4 436	17 689	1 415 809
Akumuleeritud kulum	0	-398 223	-2 106	-8 530	-408 859
Jääkmaksumus	42 265	953 196	2 330	9 159	1 006 950
Ostud ja parendused	0	24 418	2 770	0	27 188
Amortisatsioonikulu	0	-43 045	-582	-3 540	-47 167
31.12.2011					
Soetusmaksumus	42 265	1 375 837	7 206	17 689	1 442 997
Akumuleeritud kulum	0	-441 268	-2 688	-12 070	-456 026
Jääkmaksumus	42 265	934 569	4 518	5 619	986 971
Ostud ja parendused	0	84 225	43 949	0	128 174
Amortisatsioonikulu	0	-44 376	-4 708	-2 250	-51 334
31.12.2012					
Soetusmaksumus	42 265	1 446 154	51 156	9 808	1 549 383
Akumuleeritud kulum	0	-471 736	-7 397	-6 439	-485 572
Jääkmaksumus	42 265	974 418	43 759	3 369	1 063 811

2012 aastal on amortiseerunud põhivara mahakandmise tõttu nimekirjast kustutatud 21788 euro väärtuses, s.h. ehitised-rajatised 13907 euro väärtuses ning muud materiaalsed põhivara 7881 eurot. 2011 aastal amortiseerunud põhivara mahakandmise tõttu nimekirjast kustutatud ei ole.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 136 897	0	1 136 897
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 136 897	0	1 136 897
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 136 897	0	1 136 897
Ostud ja parendused	0	8 778	8 778
Amortisatsioonikulu	0	-1 317	-1 317
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 136 897	8 778	1 145 675
Akumuleeritud kulum	0	-1 317	-1 317
Jääkmaksumus	1 136 897	7 461	1 144 358

On viidud läbi firmaväärtuse osas kaetava väärtuse test ja leitud, et allahindlus selles osas pole vajalik.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	16 413	16 413	0	0	6 kuu euribor+3%	Euro	2013
Swedbank	925 265	112 101	813 164	0	6 kuu euribor+3,75%	Euro	2015
Pikaajalised laenud kokku	941 678	128 514	813 164	0			
Laenukohustused kokku	941 678	128 514	813 164	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	44 637	28 224	16 413	0	6 kuu euribor+3%	Euro	2013
Swedbank	1 037 366	112 101	925 265	0	6 kuu euribor+3,75%	Euro	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 082 003	140 325	941 678	0			
Laenukohustused kokku	1 082 003	140 325	941 678	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	42 265	42 265
Ehitised	974 418	934 569
Kokku	1 016 683	976 834

AS Wasa poolt saadud investeerimislaenude (31. detsembri 2012 seisuga 941678 eurot; 31. detsembri 2011 seisuga 1082003 eurot) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertpant summas 127824 eurot.
2. Hüpoteek kinnistutele bilansilise väärtusega 1016683 eurot (31. detsember 2011: 976834 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	37 535	37 333

Renditulu on kajastatud müügitulu lisas (lisa 13). Mittekatkestatavad lepingud puuduvad. Olulised rendilepingutega kaasnevad lisatingimused puuduvad. Hindame, et rendile antud varade bilansiline maksumus on ebaoluline.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 705	1 443

Kasutusrendi tingimustel on renditud üks sõiduauto.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	335 580	335 580			
Võlad töövõtjatele	22 833	22 833			
Maksuvõlad	29 469	29 469			10
Muud võlad	30	30			
Saadud ettemaksed	6 485	6 485			
Puhkusetasu reserv	16 109	16 109			
Kokku võlad ja ettemaksed	410 506	410 506			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	94 465	94 465			
Võlad töövõtjatele	20 686	20 686			
Maksuvõlad	27 415	27 415			10
Muud võlad	89	89			
Saadud ettemaksed	4 086	4 086			
Puhkusetasu reserv	14 348	14 348			
Kokku võlad ja ettemaksed	161 089	161 089			

Võlad tarnijatele sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 274609 eurot (31.detsembril 2011 : 57591 eurot), vt.lisa 18.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 019	0	5 484	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 597	0	8 171
Erisoodustuse tulumaks	0	492	0	134
Sotsiaalmaks	0	17 997	0	16 606
Kohustuslik kogumispension	0	707	0	572
Töötuskindlustusmaksed	0	1 676	0	1 932
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 019	29 469	5 484	27 415

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Koolituskulud	1 614	895
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 614	895
Kokku sihtfinantseerimine	1 614	895

As Wasa on saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse Teadmiste ja oskuste arendamise toetus- koolitusosaku raames "As Taastusravikeskus Sõprus raviosakonna koolitused" 2011. aastal 895 eurot ning 2012 aastal Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse Teadmiste ja oskuste arendamise projekti "Töötajate kompetentsi tõstmine läbi koolituse" raames 1614 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	242 864	242 864
Aktsiate arv (tk)	242 864	380
Aktsiate nimiväärtus	1	639

As Wasa jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 on 667740 (31.detsember 2011: 838631) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 527514 (31.detsember 2011: 662518) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 140226 (31.detsember 2011: 176113) eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	479 775	553 369
Eesti	472 704	388 611
Rootsi	11 803	11 298
Läti	17 636	32 632
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 391	11 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	991 309	997 731
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	38 862	19 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 862	19 093
Kokku müügitulu	1 030 171	1 016 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravipaketid	582 536	611 269
Majutus	143 414	206 748
Rehabilitatsioon	180 856	72 901
Toitlustamine	36 574	32 371
Raviteenused	29 962	34 107
Rent	37 535	37 333
Muud	19 294	22 095
Kokku müügitulu	1 030 171	1 016 824

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-167 436	-173 224
Energia	-74 486	-63 004
Elektrienergia	-30 265	-26 652
Soojusenergia	-44 221	-36 352
Vesi ja kanalisatsioon	-13 760	-14 169
Muud teenused	-52 666	-28 487
Muud	0	-14 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-308 348	-293 744

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Koolituskulud	-3 721	-2 742
Riiklikud ja kohalikud maksud	-57 992	-26 310
Hoonete, ruumide ja inventari halduskulud	-32 459	-20 412
Administratiivkulud	-30 123	-11 034
Turunduskulud	-193 578	-70 370
IT kulud	-10 139	-12 309
Muud kulud	-12 221	-39 499
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-340 233	-182 676

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-319 354	-304 356
Sotsiaalmaksud	-104 352	-99 119
Kokku tööjõukulud	-423 706	-403 475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	51

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	48	249
Intressitulu hoiustelt	48	249
Intressikulud	-59 457	-70 114
Intressikulu laenudelt	-59 457	-70 114
Kokku finantstulud ja -kulud	-59 409	-69 865

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MMG Ravikeskused OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	274 609	338	57 821
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 106	0	980

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	230 390	10 936
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 515	0
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	57 821	903
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 841	1 571

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	28 413	27 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU STEINBERG	Juhatuse liige	07.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wasa aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Wasa raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Wasa finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

05.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	05.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	838 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 891
Kokku	667 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanatooriumide tegevus	86905	612498	59.46%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	180856	17.56%	Ei
Hotellid	55101	162708	15.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37535	3.64%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	36574	3.55%	Ei

Sidevahendid

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