

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: SA Merimetsa Tervisekeskus

registrikood: 90008138

tänavanimi: Paldiski mnt

maja number: 68a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 6405513, +372 56217020

faks: +372 6405513

e-posti aadress: anne.pungas@humanus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sihtasutuse likviidsus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

SA Merimetsa Tervisekeskus asutati 2003. a. Paldiski mnt 68a Tallinnas, milles oleks võimalik pakkuda kaasaegsel tasemel perearsti ja eriarstiteenust. Ehitustegevust alustati 2004. aastal ning lõpetati 2007 aastal. Ehitise rajamist on finantseeritud pangalaenuga ja eraettevõtetelt saadud rahadega. Hoone avati 2005 aasta septembris.

Tulud, kulud ja tulem

Tulu ettevõtlusest moodustas 2023 aastal 533,3 tuhat eurot, millest 99,9% moodustasid tulud rendist ja tulem oli -28,1 tuhat eurot.

Sihtasutus ei vajanud 2023 aastal eraldi personali, vastavad teenused osteti sisse. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus põhitegevus ei ole hooajaline ning sihtasutuse majandustegevus pole tsükliline.

Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Kuigi euribor on kasvutrendis võib väita, et euribori kasvust tingitud intressimäärade muutumisega ei kaasne sihtasutusele olulisi majandustulemusi mõjutavaid riske.

Peamised finantssuhtarvud aruandeaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2023	2022
1. Käibe kasv (+), kahanemine (-)%	+2,78	+11,32
2. Tulemi kasv (+), kahanemine(-)%	-20,30	-202,72
3. Puhasrentaablus %	-5,27	-6,80
4. ROA %	-1,77	-2,14
5. ROE %	-22,23	-22,82

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika on alljärgnev:

Käibe kasv (%) = (tulu ettevõtlusest 2023-tulu ettevõtlusest 2022)/tulu ettevõtlusest 2022 x 100

Tulemi kasv (%) = (tulem 2023-tulem 2022)/tulem 2022 x 100

Puhasrentaablus (%) = tulem/tulu ettevõtlusest x 100

ROA (%) = tulem/varad kokku x 100

ROE (%) = tulem/netovara kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 314	136 166	2
Nõuded ja ettemaksed	62 008	67 620	3
Varud	42	63	5
Kokku käibevarad	209 364	203 849	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 765	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 370 826	1 437 091	7
Materiaalsed põhivarad	5 732	7 292	8
Kokku põhivarad	1 376 558	1 447 148	
Kokku varad	1 585 922	1 650 997	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 249 460	753 157	10
Võlad ja ettemaksed	209 996	192 833	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 459 456	945 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	550 429	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	550 429	
Kokku kohustised	1 459 456	1 496 419	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	154 578	189 851	
Aruandeaasta tulem	-28 112	-35 273	
Kokku netovara	126 466	154 578	
Kokku kohustised ja netovara	1 585 922	1 650 997	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	533 280	518 843	12
Muud tulud	4 097	1 352	
Kokku tulud	537 377	520 195	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-382 215	-387 224	13
Tööjõukulud	-3 038	-3 038	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 825	-68 621	7,8
Kokku kulud	-453 078	-458 883	
Põhitegevuse tulem	84 299	61 312	
Intressitulud	1 186	17	
Intressikulud	-113 597	-96 602	
Aruandeaasta tulem	-28 112	-35 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	84 299	61 312	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 825	68 621	7,8
Kokku korrigeerimised	67 825	68 621	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 382	3 760	
Varude muutus	21	59	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 051	-10 621	
Makstud intressid	-92 383	-93 797	
Kokku rahavood põhitegevusest	64 093	29 334	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 181	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 181	12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	730 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-54 126	-756 948	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 126	-26 948	
Kokku rahavood	11 148	2 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 166	133 768	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 148	2 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 314	136 166	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	189 851	189 851
Aruandeaasta tulem	-35 273	-35 273
31.12.2022	154 578	154 578
Aruandeaasta tulem	-28 112	-28 112
31.12.2023	126 466	126 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Tervisekeskus SA 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Merimetsa Tervisekeskus SA lähtub tulemiaruarande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude, sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest, kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (hoone), mida sihtasutus hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringuid amortiseeritakse lineaarsel meetodil alates 01.01.2012.a. määraga 2,5% aastas. Amortisatsioonikulu kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtasutus kasutas materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 20-30%, 3-5 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid 20-30%, 3-5 aastat

Muu inventar 10-30%, 3-10 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle kasulikule elueale vastav amortisatsiooninorm.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Sihtasutus kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtasutus kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule sihtasutuse bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes majandusüksuses sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Teenuste ja kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse sihtasutuses juhatuse ja nõukogu liikmeid, samuti juhatuse ja nõukogu liikmete lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	85	388
Arvelduskonto	147 229	135 778
Kokku raha	147 314	136 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 021	58 021		4
Ostjatelt laekumata arved	58 021	58 021		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	318	318		6
Muud nõuded	10	10		
Intressinõuded	10	10		
Ettemaksed	3 659	3 659		
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 008	62 008		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	63 546	63 546		4
Ostjatelt laekumata arved	63 546	63 546		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	409	409		6
Muud nõuded	5	5		
Intressinõuded	5	5		
Ettemaksed	6 425	3 660	2 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 385	67 620	2 765	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	58 021	63 546
Kokku nõuded ostjate vastu	58 021	63 546

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.2023.a. 8 815 eurot (31.12.2022.a. 7 590 eurot. (Lisa 15).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	42	63
Kokku varud	42	63

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 162	0	3 203
Erisoodustuse tulumaks	0	95	0	95
Sotsiaalmaks	0	158	0	158
Ettemaksukonto jääk	318		409	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318	4 415	409	3 456

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 650 606	2 650 606
Akumuleeritud kulum	-1 147 250	-1 147 250
Jääkmaksumus	1 503 356	1 503 356
Amortisatsioonikulu	-66 265	-66 265
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 650 606	2 650 606
Akumuleeritud kulum	-1 213 515	-1 213 515
Jääkmaksumus	1 437 091	1 437 091
Amortisatsioonikulu	-66 265	-66 265
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 650 606	2 650 606
Akumuleeritud kulum	-1 279 780	-1 279 780
Jääkmaksumus	1 370 826	1 370 826

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	533 253	518 602
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	336 268	326 356

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisast 12.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	49 472	15 083	64 555
Akumuleeritud kulum	-48 831	-6 076	-54 907
Jääkmaksumus	641	9 007	9 648
Amortisatsioonikulu	-641	-1 715	-2 356
31.12.2022			
Soetusmaksumus	49 472	15 083	64 555
Akumuleeritud kulum	-49 472	-7 791	-57 263
Jääkmaksumus	0	7 292	7 292
Amortisatsioonikulu	0	-1 560	-1 560
31.12.2023			
Soetusmaksumus	49 472	15 083	64 555
Akumuleeritud kulum	-49 472	-9 351	-58 823
Jääkmaksumus	0	5 732	5 732

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 449	9 514
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	9 699	8 837
1-5 aasta jooksul	0	17 317

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	579 847	579 847			8-12%	EUR	2024	15
Lühiajalised laenud pangalt	669 613	669 613			7,216%	EUR	10.11.2027	
Lühiajalised laenud kokku	1 249 460	1 249 460						
Laenukohustised kokku	1 249 460	1 249 460						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	29 419	29 419			12%	EUR	2023	15
Lühiajalised laenud pangalt	723 738	723 738			5,51%	EUR	10.11.2027	
Lühiajalised laenud kokku	753 157	753 157						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	550 429		550 429		8-12%	EUR	2024	15
Pikaajalised laenud kokku	550 429		550 429					
Laenukohustised kokku	1 303 586	753 157	550 429					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	1 370 826	1 437 091
Kokku	1 370 826	1 437 091

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Coop Pank AS kasuks mõttelisele osale hoonestusõigusest asukohaga Paldiski mnt. 68a summas 2 305 165 eurot.

Pangalaenu summas 669 613 eurot, mille tagastamise lõpptähtajaks on 10.11.2027.a., on täielikult klassifitseeritud lühiajaliseks kohustiseks, kuna sihtasutus ei ole täitnud kõiki laenulepingus sätestatud eritingimusi, mille tulemusena on pangal lepingust tulenev õigus ennetähtaegselt laenuleping erakorraliselt üles öelda ning nõuda laenu kohest tagastamist. Merimetsa Tervisekeskus SA on seni laenulepingut täitnud korrektselt ja tähtaegselt, mistõttu sihtasutuse juhtkonnal pole põhjust arvata, et pank seda õigust kasutab.

Graafikujärgselt kuulub 2024.a. ehk lühiajaliselt tagastamisele 55 188 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 258	25 258	
Maksuvõlad	4 415	4 415	6
Saadud ettemaksed	2 724	2 724	
Intressivõlg seotud osapooltele	174 645	174 645	15
Intressivõlg pangale	2 954	2 954	
Kokku võlad ja ettemaksed	209 996	209 996	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 561	28 561	
Maksuvõlad	3 456	3 456	6
Saadud ettemaksed	4 431	4 431	
Intressivõlg seotud osapooltele	153 946	153 946	15
Intressivõlg pangale	2 439	2 439	
Kokku võlad ja ettemaksed	192 833	192 833	

Kirje "Võlad tarnijatele" koosseisus kajastuvad muuhulgas kohustised seotud osapoolte ees (seisuga 31.12.2023.a. 6 914 eurot ja seisuga 31.12.2022.a. 6 367 eurot).

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu ruumide rendile andmisest	533 253	518 602	7
Kaupade müük	27	241	
Kokku tulu ettevõtlusest	533 280	518 843	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-87 543	-97 980
Elektrienergia	-50 157	-52 046
Soojusenergia	-37 386	-45 934
Külm vesi ja kanalisatsioon	-5 484	-5 217
Valveteenus	-47 760	-41 899
Hooldustööd	-107 753	-104 767
Kinnistu korrashoid	-63 162	-55 232
Prügivedu	-7 556	-7 275
Muud	-37 138	-47 968
Juriidilised kulud, audiitorkulud	-4 260	-6 466
Autokulud	-21 559	-20 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-382 215	-387 224

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Sotsiaalmaksud	-1 892	-1 892
Tulumaks erisoodustuselt	-1 146	-1 146
Kokku tööjõukulud	-3 038	-3 038

Tööjõukuludes on kajastatud tööandja sõiduautode isiklikuks otstarbeks kasutamisel arvestatud erisoodustuse sotsiaalmaks ja tulumaks.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 815	7 590	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 815	7 590	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	579 847	29 418	10
Kokku laenukohustised	579 847	29 418	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 559	160 313	11
Kokku võlad ja ettemaksed	181 559	160 313	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 429	10
Kokku laenukohustised	0	550 429	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	579 847	0	0	579 847	68 699	10
Kokku laenukohustised	579 847	0	0	579 847	68 699	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	579 847	0	0	579 847	68 699	10
Kokku laenukohustised	579 847	0	0	579 847	68 699	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 814	79 497
Kokku müüdnud	79 814	79 497

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 623	189 133
Kokku ostetud	189 623	189 133

Aruandeperioodil on seotud osapooltele tasutud laenuintresse 48 000 eurot (2022 aastal 68 000 eurot).

Lisa 16 Sihtasutuse likviidsus

Seisuga 31.12.2023.a. ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustised käibevara 1 250 092 euro võrra. Antud olukord on tingitud asjaolust, et seisuga 31.12.2023.a. kajastub lühiajaliste kohustiste koosseisus muuhulgas täiemahuliselt laenukohustis Coop Pank AS ees summas 669 613 eurot, mille lepinguliseks tagastamise lõpptähtajaks on 10.11.2027. Graafikujärgselt kuulub eelnimetatud kohustistest 2024 aastal ehk lühiajaliselt tagastamisele 55 188 eurot (lisa 10).

Lisaks moodustab lühiajaline laenukohustis seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2023.a. summas 579 847 eurot ja intressikohustised seisuga 31.12.2023.a. 174 645 eurot, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele rohkem kui 48 000 eurot ületavas osas aastas enne kui nõuded kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud.

Tulenevalt eeltoodust peaksid sihtasutuse faktilised lühiajalised kohustised olema bilansis kajastatust 1 320 917 euro võrra väiksemad.

Juhtkond on seisukohal, et üüritulu laekumise näol on pikaajaliselt garanteeritud regulaarne rahavoog katmaks jooksvaid lühiajalisi kohustusi. Tulenevalt eeltoodust ei tekita juhtkonna hinnangul negatiivse käibekapitali olemasolu sihtasutusele majandusraskusi ja sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PUNGAS	Juhatuse liige	23.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SA Merimetsa Tervisekeskus nõukogule

Oleme üle vaadanud SA Merimetsa Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt SA Merimetsa Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

23.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	23.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah