

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

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	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sihtasutuse likviidsus	17
Lisa 17 Aruandekuupäevajärgsed sündmused	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 2019 aastal 473,2 tuhat eurot, millest 99,9% moodustasid tulud rendist ja tulem oli 8,7 tuhat eurot.

Sihtasutus ei vajanud 2019 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, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Peamised finantssuhtarvud aruandeaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2019	2018
1. Käibe kasv (+), kahanemine (-)%	4,46	-3,41
2. Tulemi kasv (+), kahanemine(-)%	240,14	-89,15
3. Puhasrentaablus %	1,85	0,57
4. ROA %	0,49	0,14
5. ROE %	4,05	1,24

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika on alljärgnev:

Käibe kasv (%) = (tulu ettevõtlusest 2019-tulu ettevõtlusest 2018)/tulu ettevõtlusest 2018 x 100

Tulemi kasv (%) = (tulem 2019-tulem 2018)/tulem 2018 x 100

Puhasrentaablus (%) = tulem/tulu ettevõtlusest x 100

ROA (%) = tulem/varad kokku x 100

ROE (%) = tulem/netovara kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 371	134 727	2
Nõuded ja ettemaksed	64 339	56 320	3
Varud	34	100	5
Kokku käibevarad	173 744	191 147	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 613 659	1 679 391	7
Materiaalsed põhivarad	15 595	26 826	8
Kokku põhivarad	1 629 254	1 706 217	
Kokku varad	1 802 998	1 897 364	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	639 115	977 024	10
Võlad ja ettemaksed	138 078	162 807	11
Kokku lühiajalised kohustised	777 193	1 139 831	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	809 955	550 428	10
Kokku pikaajalised kohustised	809 955	550 428	
Kokku kohustised	1 587 148	1 690 259	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	207 105	204 534	
Aruandeaasta tulem	8 745	2 571	
Kokku netovara	215 850	207 105	
Kokku kohustised ja netovara	1 802 998	1 897 364	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	473 167	452 950	12
Muud tulud	20 093	7 000	
Kokku tulud	493 260	459 950	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-311 165	-281 545	13
Tööjõukulud	-4 055	-4 353	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 961	-76 910	7,8
Muud kulud	-14	-103	
Kokku kulud	-391 195	-362 911	
Põhitegevuse tulem	102 065	97 039	
Intressitulud	411	54	
Intressikulud	-93 731	-94 522	
Aruandeaasta tulem	8 745	2 571	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	102 065	97 039	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 961	76 910	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 081	0	8
Kokku korrigeerimised	59 880	76 910	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 020	-3 775	
Varude muutus	67	-60	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 479	-11 948	
Makstud intressid	-95 981	-73 853	
Kokku rahavood põhitegevusest	35 532	84 313	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-13 569	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17 083	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-22 014	7
Laekunud intressid	411	54	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 494	-35 529	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-78 382	-86 036	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-19 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 382	-105 458	
Kokku rahavood	-25 356	-56 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 727	191 401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 356	-56 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 371	134 727	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	204 534	204 534
Aruandeaasta tulem	2 571	2 571
31.12.2018	207 105	207 105
Aruandeaasta tulem	8 745	8 745
31.12.2019	215 850	215 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Tervisekeskus SA 2019. 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.

Vigade korrigeerimine

Tulemiaruanandes tuleb kirje "Tööjõukulud" koosseisus muuhulgas kajastada ka mitterahalised kompensatsioonid tegevjuhtkonnale või kõrgema juhtorgani liikmetele, sealhulgas ka erisoodustuste kulu koos sellest tulenevate maksudega.

Tulenevalt eeltoodust on andmete võrreldavuse eesmärgil võrdusperioodi kulukirjete lõikes korrigeeritud tulemiaruanne - kirje " Muud kulud" saldod on korrigeerimise tulemusena vähendatud 4 353 euro võrra ja kirje Tööjõukulud" saldod on sama summa võrra suurendatud.

Eelnimetatud korrigeerimised ei avaldanud mõju võrdlusperioodi muudele põhiaruannetele ega ka tulemile kokku.

Info eelkirjeldatud mõju kohta on avaldatud ka alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Muud kulud	4 456	-4 353	103
Tööjõukulud	0	4 353	4 353

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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, 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 akumuleeritud 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 ilmnenuD asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgneVates 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas	553	304
Arvelduskonto	108 818	134 423
Kokku raha	109 371	134 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 198	49 198	4
Ostjatelt laekumata arved	49 198	49 198	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	423	423	6
Ettemaksed	14 718	14 718	
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 339	64 339	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 908	54 908	4
Ostjatelt laekumata arved	54 908	54 908	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	517	517	6
Ettemaksed	895	895	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 320	56 320	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	49 198	54 908	3
Kokku nõuded ostjate vastu	49 198	54 908	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvas tunnistatud nõuded	0	-1 256	13
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 256	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.2019.a. 4 306 eurot (31.12.2018.a. 4 788 eurot. (Lisa 15).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	34	100
Kokku varud	34	100

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 148	0	3 446
Erisoodustuse tulumaks	0	147	0	126
Sotsiaalmaks	0	244	0	207
Ettemaksukonto jääk	423		517	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	423	3 539	517	3 779

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-884 474	-884 474
Jääkmaksumus	1 722 787	1 722 787
Ostud ja parendused	22 014	22 014
Amortisatsioonikulu	-65 410	-65 410
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 629 275	2 629 275
Akumuleeritud kulum	-949 884	-949 884
Jääkmaksumus	1 679 391	1 679 391
Amortisatsioonikulu	-65 732	-65 732
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 629 275	2 629 275
Akumuleeritud kulum	-1 015 616	-1 015 616
Jääkmaksumus	1 613 659	1 613 659

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	472 960	452 443
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	268 098	257 234

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisast 12.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	100 858	5 270	106 128
Akumuleeritud kulum	-77 864	-3 507	-81 371
Jääkmaksumus	22 994	1 763	24 757
Ostud ja parendused	0	13 569	13 569
Amortisatsioonikulu	-9 923	-1 577	-11 500
31.12.2018			
Soetusmaksumus	100 858	17 062	117 920
Akumuleeritud kulum	-87 787	-3 307	-91 094
Jääkmaksumus	13 071	13 755	26 826
Amortisatsioonikulu	-8 348	-1 881	-10 229
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 002	0	-1 002
31.12.2019			
Soetusmaksumus	50 472	15 353	65 825
Akumuleeritud kulum	-46 751	-3 479	-50 230
Jääkmaksumus	3 721	11 874	15 595

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	17 083	0
Kokku	17 083	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	1 088	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	9 372	0

1-5 aasta jooksul	45 717	0
-------------------	--------	---

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	2020	15
Lühiajalised laenud pangalt	59 268	59 268			3,200%	EUR	27.09.2022	
Lühiajalised laenud kokku	639 115	639 115						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud pangalt	809 955	0	809 955		3,200%	EUR	27.09.2022	
Pikaajalised laenud kokku	809 955	0	809 955					
Laenukohustised kokku	1 449 070	639 115	809 955					
	31.12.2018	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	2019	15
Lühiajalised laenud pangalt	947 605	947 605			2,55%	EUR	27.09.2019	
Lühiajalised laenud kokku	977 024	977 024						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	550 428	0	550 428		8-12%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	550 428	0	550 428					
Laenukohustised kokku	1 527 452	977 024	550 428					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	1 613 659	1 679 391
Kokku	1 613 659	1 679 391

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 484	16 484	
Maksuvõlad	3 539	3 539	6
Saadud ettemaksed	5 819	5 819	
Tulevaste perioodide tulud	5 819	5 819	
Intressivõlg seotud osapooltele	111 850	111 850	15
Intressivõlg pangale	386	386	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 078	138 078	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 723	38 723	
Maksuvõlad	3 779	3 779	6
Saadud ettemaksed	5 819	5 819	
Tulevaste perioodide tulud	5 819	5 819	
Intressivõlg pangale	336	336	
Intressivõlg seotud osapooltele	114 150	114 150	15
Kokku võlad ja ettemaksed	162 807	162 807	

Kirje "Võlad tarnijatele" koosseisus kajastuvad muuhulgas kohustised seotud osapoolte ees (seisuga 31.12.2019.a. 3 388 eurot ja seisuga 31.12.2018.a. 20 786 eurot).

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulu ruumide rendile andmisest	472 960	452 443	7
Kaupade müük	207	507	
Kokku tulu ettevõtlusest	473 167	452 950	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	-69 600	-69 156	
Elektrienergia	-39 420	-39 342	
Soojusenergia	-30 180	-29 814	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 256	4
Külm vesi ja kanalisatsioon	-6 835	-9 114	
Valveteenus	-36 967	-35 857	
Hooldustööd	-78 633	-77 094	
Kinnistu korrashoid	-52 952	-49 407	
Prügivedu	-5 201	-4 778	
Muud	-32 047	-20 372	
Juriidilised kulud, audiitorkulud	-6 818	-3 979	
Autokulud	-22 112	-10 532	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-311 165	-281 545	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Sotsiaalmaksud	2 525	2 722
Tulumaks erisoodustuselt	1 530	1 631
Kokku tööjõukulud	4 055	4 353

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

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 306	695 085	4 788	714 784

Laenud

2019	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenud seotud osapooltelt	71 000	8-12%	EUR	2020

2018	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laenud seotud osapooltelt	48 000	8-12%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 668	40 781	144 514	46 199

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	2018
	Müüdnud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 083	0

Lisa 16 Sihtasutuse likviidsus

Seisuga 31.12.2019.a. ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustised käibevara 603 449 euro võrra. Antud olukord on tingitud asjaolust, et 31.12.2019.a. kajastuvad lühiajaliste kohustiste koosseisus muuhulgas järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele kuuluvad laenukohustised seotud osapoolte ees summas 579 847 eurot, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui nõuded kolmandate osapoolte ees on tagatud ja täidetud.

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

Lisa 17 Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a. detsembris. 2020.a. esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on ja on olnud välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal

infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab ohtu sihtasutuse tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2020

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PUNGAS	Juhatuse liige	27.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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.

Vandeaudiitori 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 Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

27.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	27.07.2020

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405513
Mobiiltelefon	+372 56217020
E-posti aadress	anne.pungas@humanus.ee