

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: SA Merimetsa Tervisekeskus

registrikood: 90008138

tänavanimi: Paldiski mnt

maja number: 68a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

telefon: +372 6405513

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 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Likviidsuse lisa	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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 pangalaenu ja eraettevõtetelt saadud rahadega. Hoone avati 2005 aasta septembris.

Tulud, kulud ja tulem

Tulu ettevõtlusest aastal 2016 oli 481,7 tuhat eurot, millest 99,9% moodustasid tulud rendist ja tulem oli 84,6 tuhat eurot.

Ettevõtte ei vajanud 2016 aastal eraldi personali, vastavad teenused osteti sisse. Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskuse 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 on:

	2016	2015
1. Käibe kasv (+), kahanemine (-)%	2,24	-0,21
2. Tulemi kasv (+), kahanemine (-) %	171,95	2369,9
3. Puhasrentaablus %	17,56	6,60
4. ROA %	4,16	1,48
5. ROE %	46,76	32,30

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika on alljärgnev:

Käibe kasv (%) = (Tulu ettevõtlusest 2016 – tulu ettevõtlusest 2015) / tulu ettevõtlusest 2015 x 100

Tulemi kasv (%) = (Tulem 2016 – tulem 2015) / tulem 2015 x 100

Puhasrentaablus (%) = tulem / tulu ettevõtlusest x 100

ROA (%) = tulem / varad kokku x 100

ROE (%) = tulem / netovara kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 611	154 716	2
Nõuded ja ettemaksed	106 948	56 385	3
Varud	10	105	5
Kokku käibevarad	216 569	211 206	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 787 969	1 853 150	7
Materiaalsed põhivarad	28 845	39 485	8
Kokku põhivarad	1 816 814	1 892 635	
Kokku varad	2 033 383	2 103 841	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	119 545	1 798 070	10
Võlad ja ettemaksed	128 925	183 208	11
Kokku lühiajalised kohustised	248 470	1 981 278	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 604 069	26 284	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 604 069	26 284	
Kokku kohustised	1 852 539	2 007 562	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	96 279	65 183	
Aruandeaasta tulem	84 565	31 096	
Kokku netovara	180 844	96 279	
Kokku kohustised ja netovara	2 033 383	2 103 841	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	481 669	471 110	12
Muud tulud	1 329	119	
Kokku tulud	482 998	471 229	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-227 206	-268 092	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 474	-76 437	7,8
Muud kulud	-346	-431	
Kokku kulud	-304 026	-344 960	
Põhitegevuse tulem	178 972	126 269	
Intressitulud	28	26	
Intressikulud	-94 435	-95 199	
Aruandeaasta tulem	84 565	31 096	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	178 972	126 269	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	76 474	76 437	7,8
Kokku korrigeerimised	76 474	76 437	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 563	9 390	
Varude muutus	95	32	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 489	5 748	
Makstud intressid	-160 207	-74 571	
Kokku rahavood põhitegevusest	56 260	143 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-653	-1 133	8
Laekunud intressid	28	26	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-625	-1 107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-94 044	-99 446	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 696	-6 534	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 740	-105 980	
Kokku rahavood	-45 105	36 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	154 716	118 498	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 105	36 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 611	154 716	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	65 183	65 183
Aruandeaasta tulem	31 096	31 096
31.12.2015	96 279	96 279
Aruandeaasta tulem	84 565	84 565
31.12.2016	180 844	180 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Tervisekeskus SA 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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

Aruandeperioodil on vastavalt taksonoomia muudatusele kajastatud intressitulud tulemiaruanne selleks ettenähtud eraldiseisval kirjel. Varasemalt kajastati intressitulud tulemiaruarande kirje „Muud finantstulud ja –kulud“ koosseisus. Andmete võrreldavuse eesmärgil on vastavalt korrigeeritud ka võrdlusperioodi aruande esitusviisi, mille tulemusena vähenes võrdlusperioodi tulemiaruarande muude finantstulude ja –kulude saldo tulemiaruanne summas 26 eurot, mis on kaasatud tulemiaruanne kajastatud intressitulude kirjel.

Raha

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

Rahavoogude aruanne kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 laekuvad nõuded, sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest, kantakse osaliselt või täies ulatuses muudesse 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 lähtuvalt 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 akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtuvalt 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 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	150	0
Arvelduskonto	109 461	154 716
Kokku raha	109 611	154 716

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	105 711	105 711	4
Ostjatelt laekumata arved	105 711	105 711	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	342	342	6
Ettemaksed	895	895	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 948	106 948	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 080	55 080	4
Ostjatelt laekumata arved	107 851	107 851	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-52 771	-52 771	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	411	411	6
Ettemaksed	894	894	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 385	56 385	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	105 711	107 851	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-52 771	
Kokku nõuded ostjate vastu	105 711	55 080	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-52 771	-48 847	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	52 771	-3 924	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-52 771	3

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.2016.a. 56 745 eurot (31.12.2015.a. 55 746 eurot Lisa 14).
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded tasuti ostja poolt 18.04.2017.a. Vt. lisa 13.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	10	105
Kokku varud	10	105

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 823	0	2 722
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	106	0	106
Ettemaksukonto jääk	342		411	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	342	1 993	411	2 892

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-754 111	-754 111
Jääkmaksumus	1 853 150	1 853 150
Amortisatsioonikulu	-65 181	-65 181
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-819 292	-819 292
Jääkmaksumus	1 787 969	1 787 969

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	481 169	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	256 530	

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt lisast 12.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	93 157	4 617	97 774
Akumuleeritud kulum	-56 411	-1 878	-58 289
Jääkmaksumus	36 746	2 739	39 485
Ostud ja parendused	0	653	653
Amortisatsioonikulu	-10 277	-1 016	-11 293
31.12.2016			
Soetusmaksumus	93 157	5 270	98 427
Akumuleeritud kulum	-66 688	-2 894	-69 582
Jääkmaksumus	26 469	2 376	28 845

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	26 284	6 284	20 000	2,332%+3 kuu Euribor	EUR	01.06.2018	10
Kapitalirendikohustised kokku	26 284	6 284	20 000				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	32 980	6 696	26 284	2,332%+3 kuu Euribor	EUR	01.06.2018	10
Kapitalirendikohustised kokku	32 980	6 696	26 284				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	23 697	31 707
Kokku	23 697	31 707

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	29 419	29 419						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	550 429	0	550 429		8-12%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud pangalt	1 117 482	83 842	1 033 640		2,55%	EUR	27.09.2019	
Pikaajalised laenud kokku	1 667 911	83 842	1 584 069					
Kapitalirendikohustised kokku	26 284	6 284	20 000					9
Laenukohustised kokku	1 723 614	119 545	1 604 069					
	31.12.2015	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	2016	
Lühiajalised laenud pangalt	1 211 527	1 211 527			6 kuu EURIBOR 0,041% + 1,95%	EUR	06.09.2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 791 374	1 791 374						
Kapitalirendikohustised kokku	32 980	6 696	26 284					9
Laenukohustised kokku	1 824 354	1 798 070	26 284					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	1 787 969	1 853 150
Kokku	1 787 969	1 853 150

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek DNB Pank AS kasuks mõttelisele osale hoonestusõigusest asukohaga Paldiski mnt. 68a summas 2 305 165 eurot. Vt. lisa 7.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 373	45 373	
Maksuvõlad	1 993	1 993	6
Saadud ettemaksed	4 982	4 982	
Tulevaste perioodide tulud	4 982	4 982	
Intressivõlg pangale	396	396	
Intressivõlg seotud osapooltele	75 753	75 753	
Võlad aruandvatele isikutele	428	428	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 925	128 925	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 007	33 007	
Maksuvõlad	2 892	2 892	6
Saadud ettemaksed	4 982	4 982	
Tulevaste perioodide tulud	4 982	4 982	
Intressivõlg pangale	335	335	
Intressivõlg seotud osapooltele	141 586	141 586	
Võlad aruandvatele isikutele	406	406	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 208	183 208	

Kirje "Võlad tarnijatele" koosseisus kajastuvad muuhulgas kohustised seotud osapoolte ees (seisuga 31.12.2016.a. 35 501 eurot ja seisuga 31.12.2015.a. 23 017 eurot).

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu ruumide rendile andmisest	481 169	471 110	7
Kaupade müük	500	0	
Kokku tulu ettevõtlusest	481 669	471 110	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-74 053	-68 197
Elektrienergia	-43 052	-38 740
Soojusenergia	-31 001	-29 457
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-3 924
Vesi	-11 433	-10 241
Valveteenus	-33 987	-32 681
Hooldustööd	-67 889	-58 396
Kinnistu korrashoid	-54 425	-52 708
Prügivedu	-5 606	-4 801
Muud	-19 983	-27 689
Juriidilised kulud, audiitorkulud	-5 801	-2 995
Autokulud	-6 800	-6 460
Tulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	52 771	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-227 206	-268 092

Ebatähtselt laekuvaks tunnistatud nõuded tasuti ostja poolt 18.04.2017.a. Vt. lisa 4.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 745	691 101	55 746	744 451

2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 881	41 114
2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 540	38 718

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse 2016.a. summas 68 699 eurot ja 2015.a. 68 699 eurot.
2016.a. maksti intresse 134 533 eurot ja 2015.a. 48 000 eurot.

Lisa 15 Likviidsuse lisa

Seisuga 31.12.2016 ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustised käibevara 31 901 euro võrra. Olukord on paranenud, kuna juhtkond refinantseeris lühiajalise kohustise DNB Pank AS-ile summas 1 117 482 eurot. Lisaks pikendati olulist osalust omavate isikute poolt saadud laenude tähtaega 2018 aastani.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PUNGAS	Juhatuse liige	07.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SA Merimetsa Tervisekeskus nõukogule

Oleme üle vaadanud SA Merimetsa Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 töövõttude 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 hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

07.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	07.06.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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