

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Likviidsuse taastamine	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori 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 kasum

SA tulu ettevõtlusest aastal 2015 oli 471,1 tuhat eurot, millest 99,9% moodustasid tulud rendist, ja tulek oli 31,1 tuhat eurot.

Ettevõtte ei vajanud 2015 aastal eraldi personali, vastavad teenused ostetakse 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 on:

	2015	2014
1. Käibe kasv (+), kahanemine (-)%	-0,21	0,09
2. Tulemi kasv (+), kahanemine (-) %	2369,9	-96,36
3. Puhasrentaablus %	6,60	0,27
4. ROA %	1,48	0,06
5. ROE %	32,30	1,93

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika on alljärgnev:

Käibe kasv (%) = $(\text{Tulu ettevõtlusest 2015} - \text{tulu ettevõtlusest 2014}) / \text{tulu ettevõtlusest 2014} \times 100$

Tulemi kasv (%) = $(\text{Tulem 2015} - \text{tulem 2014}) / \text{tulem 2014} \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{tulem} / \text{tulu ettevõtlusest} \times 100$

ROA (%) = $\text{tulem} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE (%) = $\text{tulem} / \text{netovara kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	154 716	118 498	2
Nõuded ja ettemaksed	56 385	65 775	3
Varud	105	137	5
Kokku käibevara	211 206	184 410	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 853 150	1 918 332	7
Materiaalne põhivara	39 485	49 608	8
Kokku põhivara	1 892 635	1 967 940	
Kokku varad	2 103 841	2 152 350	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 798 070	134 703	11
Võlad ja ettemaksed	183 208	156 832	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 981 278	291 535	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 284	1 795 632	11
Kokku pikaajalised kohustused	26 284	1 795 632	
Kokku kohustused	2 007 562	2 087 167	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	65 183	63 924	
Aruandeaasta tulem	31 096	1 259	
Kokku netovara	96 279	65 183	
Kokku kohustused ja netovara	2 103 841	2 152 350	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	471 110	472 111	7, 13
Muud tulud	119	580	
Kokku tulud	471 229	472 691	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-268 092	-302 202	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 437	-68 438	7, 8
Muud kulud	-431	-585	
Kokku kulud	-344 960	-371 225	
Põhitegevuse tulem	126 269	101 466	
Intressikulud	-95 199	-100 340	
Muud finantstulud ja -kulud	26	133	
Aruandeaasta tulem	31 096	1 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	126 269	101 466	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 437	68 438	7,8
Kokku korrigeerimised	76 437	68 438	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 390	7 480	
Varude muutus	32	-39	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 748	4 167	
Makstud intressid	-74 571	-84 685	
Kokku rahavood põhitegevusest	143 305	96 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 133	-2 709	8
Laekunud intressid	26	133	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 107	-2 576	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-99 446	-95 943	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 534	-536	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 980	-96 479	
Kokku rahavood	36 218	-2 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 498	120 726	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 218	-2 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 716	118 498	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	63 924	63 924
Aruandeaasta tulem	1 259	1 259
31.12.2014	65 183	65 183
Aruandeaasta tulem	31 096	31 096
31.12.2015	96 279	96 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merimetsa Tervisekeskus SA 2015. 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.

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 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 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 kinnisvaraobjekte (maa, 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 põhivara.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 - 20%, 5 - 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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 otsekulud 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt tuluna.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	0	15
Arvelduskonto	154 716	118 483
Kokku raha	154 716	118 498

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 329	60 329	4
Ostjatelt laekumata arved	109 176	109 176	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-48 847	-48 847	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 551	4 551	6
Ettemaksed	895	895	
Tulevaste perioodide kulud	895	895	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 775	65 775	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	107 851	109 176	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-52 771	-48 847	
Kokku nõuded ostjate vastu	55 080	60 329	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-48 847	-48 847	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 924	0	14
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-52 771	-48 847	

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid seisuga 31.12.2015.a. 55 746 eurot (31.12.2014.a. 57 399 eurot). (Lisa 15).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	105	137
Kokku varud	105	137

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 722	0	3 856
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	106	0	107
Intress	0	0	0	3
Ettemaksukonto jääk	411		4 551	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	2 892	4 551	4 034

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-623 748	-623 748
Jääkmaksumus	1 983 513	1 983 513
Amortisatsioonikulu	-65 181	-65 181
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-688 929	-688 929
Jääkmaksumus	1 918 332	1 918 332
Amortisatsioonikulu	-65 182	-65 182
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 607 261	2 607 261
Akumuleeritud kulum	-754 111	-754 111
Jääkmaksumus	1 853 150	1 853 150

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	471 110	472 111
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	344 530	370 482

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	52 106	1 776	53 882
Akumuleeritud kulum	-43 667	-111	-43 778
Jääkmaksumus	8 439	1 665	10 104
Ostud ja parendused	41 051	1 709	42 760
Amortisatsioonikulu	-2 467	-789	-3 256
31.12.2014			
Soetusmaksumus	93 157	3 485	96 642
Akumuleeritud kulum	-46 134	-900	-47 034
Jääkmaksumus	47 023	2 585	49 608
Ostud ja parendused		1 132	1 132
Amortisatsioonikulu	-10 277	-978	-11 255
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

2014.a. soetati sõiduauto kapitalirendi tingimustel summas 40 050 eurot, mistõttu otsesed rahalised väljaminekud põhivara soetamisel moodustasid aruandeperioodil 2709 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	11
Kapitalirendikohustused kokku	32 980	6 696	26 284				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	39 514	5 984	33 530	2,332+ 3 kuu Euribor	EUR	01.06.2018	11
Kapitalirendikohustused kokku	39 514	5 984	33 530				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	31 707	39 718
Kokku	31 707	39 718

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	21 679

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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						
Kapitalirendikohustused kokku	32 980	6 696	26 284					9
Laenukohustused kokku	1 824 354	1 798 070	26 284					

	31.12.2014	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	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	29 419	29 419						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	550 429		550 429		8-12	EUR	2016	
Pikaajalised laenud pangalt	1 310 973	99 300	1 211 673		2,068	EUR	06.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 861 402	99 300	1 762 102					
Kapitalirendikohustused kokku	39 514	5 984	33 530					9
Laenukohustused kokku	1 930 335	134 703	1 795 632					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 853 150	1 918 332
Kokku	1 853 150	1 918 332

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 800	25 800	
Maksuvõlad	4 034	4 034	6
Saadud ettemaksed	4 982	4 982	
Tulevaste perioodide tulud	4 982	4 982	
Intressivõlg pangale	405	405	
Intressivõlad seotud osapooltele	120 888	120 888	
Võlad aruandvatele isikutele	723	723	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 832	156 832	

Kirje "Võlad tarnijatele" koosseisus kajastuvad muuhulgas kohustused seotud osapoolte ees (seisuga 31.12.2015.a. 23 017 eurot ja seisuga 31.12.2014.a. 13 768 eurot).

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulu ruumide rendile andmisest	471 110	472 111	7
Kokku tulu ettevõtlusest	471 110	472 111	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	-68 197	-82 564	
Elektrienergia	-38 740	-45 580	
Soojusenergia	-29 457	-36 984	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 924	0	4
Vesi	-10 241	-9 126	
Valveteenus	-32 681	-32 526	
Hooldustööd	-58 396	-24 791	
Kinnistu korrashoid	-52 708	-88 604	
Prügivedu	-4 801	-5 136	
Muud	-27 689	-21 549	
Juriidilised kulud, audiitorkulud,	-2 995	-11 239	
Autokulud	-6 460	-26 667	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-268 092	-302 202	

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 746	744 451	57 399	714 503

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	178 248	46 462
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	151 109	48 432

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse 2015.a. summas 68 699 eurot ja 2014.a. 68 699 eurot.

Lisa 16 Likviidsuse taastamine

Seisuga 31.12.2015 ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustused käibevara 1 770 072 euro võrra. Antud olukord on tingitud asjaolust, et bilansis seisuga 31.12.2015 kajastub muuhulgas järgneval aruandeperioodil tagasimaksmisele kuuluv lühiajaline kohustus DNB Pank AS-ile summas 1 211 527 eurot. Ettevõtte juhtkonnal on kavas eelkirjeldatud pangalaen refinantseerida, millekohase eesmärgi saavutamine on juhtkonna hinnangul väga tõenäoline.

Lisaks on laenu saadud ka olulist osalust omavate isikute poolt, kes on kinnitanud, et neid nõudeid ei pöörata sissenõudmisele enne kui nõuded kolmandate osapoolte ees on tagatud ning täidetud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PUNGAS	Juhatuse liige	12.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus nõukogule

Oleme üle vaadanud sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 18.

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 sihtasutuse Merimetsa Tervisekeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

13.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

SA Merimetsa Tervisekeskus (registrikood: 90008138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	13.05.2016

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