

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts Sanatoorium Tervis

registrikood: 10044777

tänavanimi: Seedri tn 6

maja number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 4450308, +372 4450300, +372 4450313

e-posti aadress: tervis@spatervis.ee

veebilehe aadress: www.spa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Sanatoorium Tervis tegevusaladeks on sanatoorne taastus- ja kuurortravi, spaa-lõõgastuspakettide pakkumine, rehabilitatsiooniteenuse osutamine, külastajate majutamine, toitlustamine ning reisikorraldus, puhke- ja kultuuriteenused, jaekaubandus ning seminaride, konverentside korraldamine. 2022. a. töötas AS Sanatoorium Tervis kontsernina, ettevõtte omab 100% tütarfirma OÜ Tervise Paradiisi.

2022. aasta esimestel nädalatel võis loota, et kaks aastat Eesti ja maailmamajandust raputanud koroonaviiruse poolt põhjustatud ränkraske kriis võib kõnealusel aastal leevenema hakata ning (turismi)ettevõtjad, sh. AS Sanatoorium Tervis, vaatasid lähitulevikku lootusrikkalt. Kuid veebruarikuu 24. kuupäeval puhkes Eestist mitte väga kaugel sõda kui agressorist idanaaber Venemaa tungis kallale Ukraina riigile.

Just sõda, mille puhkemist väga vähesed ette kujutada oskasid, ja sellest sõjast tingitud erinevad mõjud on vaieldamatult kõige rohkem ettevõtet 2022. aasta jooksul ümbritsevat majanduskeskkonda kujundanud ja muutnud tegurid.

Esiteks valitses turismiturul esimeste sõjakuude jooksul äärmiselt ebaselge olukord, kus situatsioonist arusaamist, tunnetust ja tegutsemisjulgust otsisid nii ettevõtted kui ka kliendid. Oli selgelt tunda, et eriti mõjutas see turismiteenuste tarbimisotsuseid Soome lahe põhjakaldal. Just koroonaviiruse surutisest tärkama hakkav soov taas reisida põrs uuesti madalseisu.

Mõnede kuude järel esimesest šokist ülesaamise järel turismiteenuste tarbimine küll hakkas taas kasvama, kuid järgmise väga suure mõjuna jõudis kohale energiahindade kallinemise uus vaatus. Venemaa erinevad suhteliselt odavad energiakandjad, mida Euroopa riigid olid senini sügavamat analüüsi tegemata importinud ning millel oli kergekäeliselt lubatud saavutada märgatav turuosa riikide energiaportfellis, said kiiremas või natuke aeglasemas rütmis Euroopa Liidu impordikeelud.

Suvekuudel võis tajuda lausa paanikat, kui vaadati eesolevat talve. Ei olnud selge, kas meie piirkonna majandustel õnnestub niivõrd kiiresti leida alternatiive Venemaa ära kukkunud energiakandjate eelseisvaks külmaks perioodiks. Ülikiiirusega hakkasid Euroopa riigid, sh. Eesti ehitama uusi energiainfrastruktuuri objekte uues olukorras energiavarustuse tagamiseks. Ühte kitsasse ajavahemikku pressitud uute energiakandjate tarnelepingute sõlmimine ajas teatud hetkedel hinnad seninägematutesse kõrgustesse. 2022. aasta augustis oli ajaperiood, kus elektrienergia mWh hind elektribörsil oli 4000 eurot.

AS Sanatoorium Tervis jaoks jõudis energiakriisi järgmine vaatus kätte juba märtsikuus, kui ettevõtte senine elektrienergia tarnija teatas senise fikseeritud hinna lepingu (mis oleks pidanud kehtima aasta lõpuni) ühepoolsest muutmisest. See ühepoolne lepingumuutus tähendas järgnevatel kalendrikuudel ettevõtte jaoks mitmekordset elektrienergia hinna tõusu.

Kuna tegu oli müüjapoolse ühepoolse lepingu muutmisega, milliseks tegevuseks AS Sanatoorium Tervis hinnangul ei ole lepingulist alust ega õigust, esitas ettevõtte oma huvide kaitseks hagiavalduse kohtusse. Esialgset kohtulahendit võib aga loota alles 2023. aasta jooksul.

Järgmine suur negatiivne energiamõju saabus novembris-detsembris kui Pärnu piirkonna soojusenergia tarnija kooskõlastas Konkurentsiametiga uue piirhinna ning selle tulemusena tõusis soojusenergia hind klientide, sh. AS Sanatoorium Tervis, jaoks senisega võrreldes sisuliselt kahekordseks.

Sooja- ja elektrienergia hinnatõusu peamine mõju jõuab aga ettevõtte majandustulemustesse 2023. aastal.

Erinevate energiahindade mõju ei jõudnud ettevõtte ni mitale ainult läbi otseste energiakandjate hinna tõusu. Kuna energiahind mõjutab kõiki majanduselus osalejaid, siis samamoodi kiire tempoga hakkasid tõusma sisse ostetavate kaupade ja teenuste hinnad. Kõige suurem mõju oli sisse ostetavate toidukaupade hinna väga kiirel tõusul, kuid sisuliselt kallinesid ettevõtte jaoks kõik ostetavad teenused ja kaubad.

On keeruline ja raske sõnastada, kuid sõjal oli 2022. aastal AS Sanatoorium Tervis jaoks ka positiivne mõju. Nimelt osales ettevõtte juba veebruari lõpupäevadel Sotsiaalkindlustusameti poolt väljakuulutatud (kiir)riigihankel Ukraina sõjapõgenike majutamiseks.

Sotsiaalkindlustusamet sõlmiski teiste hulgas lepingu ka aktsiaseltsiga Sanatoorium Tervis ja tegelikkuses kujunes välja nii, et ettevõtte oli aasta jooksul suurim sõjapõgenike majutaja Pärnumaal. Kokku peatus ettevõttes 1020 sõjapõgenikku 28 850 voodiööpäeva ning Sotsiaalkindlustusametiga sõlmitud lepingu alusel teenitud käive oli 1 481 871 eurot.

Väga tähtis on siiski märkida, et koroonakriisi ajal tehtud erakorraline jõupingutus tegevuskulude vähendamiseks kandis jätkuvalt vilja ning madalam kulubaas on üks olulisematest faktoritest tänu millele õnnestus 2022. aasta majandustegevus lõpetada heade iseloomustavate arvnäitajatega.

2022. aastal teenis Sanatoorium Tervis kontsern äritulusid 13 019 776 eurot ning puhaskasumit 2 132 902 eurot. Kontserni keskmine töötajate arv oli 259 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 4 752 888 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetod	2022	2021
Ärikasumi marginaal (%)	ärikasum / müügitulu*100	14,9	4,1
Puhaskasumi marginaal (%)	puhaskasum / müügitulu*100	16,5	2,8
Varade tootlus ROA (%)	puhaskasum / varad*100	6,5	0,6
Omakapitali tootlus ROE (%)	puhaskasum / omakapital*100	8,4	0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	2,6	0,9
Võlakordaja	kohustused / omakapital	0,3	0,3

Ootamatult edukalt õnnestunud 2022. aasta järel tuleb aga 2023. aasta esmaseks eesmärgiks siiski jätkuvalt nimetada ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamist lähipiirkonnas kestva suure sõja ja energiakriisi taustal. Mitmed sellest tulenevad negatiivsed mõjud jõuavad ettevõteteni täiel määral just 2023. aasta jooksul.

Samuti võib eeldada, et sõjapõgenike majutamisest teenitavat täiendavat käivet 2023. aastal enam ei teenita ning majandustegevuse tulemust mõjutab oluliselt enam Soome klientuuri taastumine/mittetaastumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 102 537	3 031 535	2
Finantsinvesteeringud	588 370	0	2
Nõuded ja ettemaksed	349 608	145 086	3
Varud	308 351	271 924	4
Kokku käibevarad	5 348 866	3 448 545	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	
Materiaalsed põhivarad	27 275 484	28 690 196	7
Immateriaalsed põhivarad	155 000	181 727	8
Kokku põhivarad	27 440 071	28 881 510	
Kokku varad	32 788 937	32 330 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	695 168	2 890 435	9
Võlad ja ettemaksed	1 352 617	1 034 714	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 047 785	3 925 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 206 748	3 880 204	9
Kokku pikaajalised kohustised	5 206 748	3 880 204	
Kokku kohustised	7 254 533	7 805 353	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	374 400	374 400	12
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 987 102	23 917 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 132 902	193 032	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	25 534 404	24 524 702	
Kokku omakapital	25 534 404	24 524 702	
Kokku kohustised ja omakapital	32 788 937	32 330 055	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 935 046	6 832 550	13
Muud äritulud	84 730	1 487 016	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 098 245	-2 438 805	15
Mitmesugused tegevuskulud	-347 317	-260 790	16
Tööjõukulud	-4 752 888	-3 603 389	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 878 209	-1 727 726	7,8
Muud ärikulud	-17 224	-6 696	
Ärikasum (kahjum)	1 925 893	282 160	
Intressikulud	-123 288	-89 347	18
Muud finantstulud ja -kulud	588 725	219	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 391 330	193 032	
Tulumaks	-258 428	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 132 902	193 032	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 132 902	193 032	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 925 893	282 160	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 878 209	1 727 726	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-83	-8 333	
Muud korrigeerimised	14 387	2 023	
Kokku korrigeerimised	1 892 513	1 721 416	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-204 522	-36 186	
Varude muutus	-36 427	5 299	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	301 394	-92 016	
Makstud intressid	-114 938	-88 234	
Makstud ettevõtte tulumaks	-258 428	0	20
Kokku rahavood äritegevusest	3 505 485	1 792 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-442 998	-2 118 399	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	83	8 333	7
Laekunud intressid	355	219	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-442 560	-2 109 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 730 520	1 903 652	9
Saadud laenude tagasimaksed	-4 599 243	-711 731	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 600	
Makstud dividendid	-1 123 200	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 991 923	1 195 521	
Kokku rahavood	1 071 002	878 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 031 535	2 153 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 071 002	878 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 102 537	3 031 535	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	370 800	40 000	23 917 270	24 328 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			193 032	193 032
Emiteeritud aksiakapital	3 600			3 600
31.12.2021	374 400	40 000	24 110 302	24 524 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 132 902	2 132 902
Väljakuulutatud dividendid			-1 123 200	-1 123 200
31.12.2022	374 400	40 000	25 120 004	25 534 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolevas majandusaasta aruandes moodustavad kontserni AS Sanatoorium Tervis (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtte OÜ Tervise Paradiis. Kontserni tegevuskohaks on Eesti vabariik ja põhitegevuseks taastus- ja kuurortravi, spaa-lõõgastuspakettide pakkumine, raviteenuste ning spa-ja veekeskuse teenuste osutamine.

AS Sanatoorium Tervis kontserni raamatupidamise aastaaruandes on esitatud konsolideeritud finantsaruanded ja lisad. Emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisades 22-25.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

AS Sanatoorium Tervis kontserni 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena.

Konsolideeritud aruanded sisaldavad emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, käibed, nõuded ja kohustused ning omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid). Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid positiivsete väärtustega finantsinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse on emaettevõtte aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtetelt saadavad dividendid kajastatakse emaettevõtte kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse ja immateriaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 67 aastat;

ehitiste parendused 10 aastat;

masinad ja seadmed 4-10 aastat;

muu inventar 4-10 aastat;

immateriaalne põhivara 4-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest kajastatakse brutomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Dividendide väljamaksed maksustatakse tulumaksu määraga 14/86 regulaarsete väljamaksete osas ja maksumääraga 20/80 mitteregulaarsete väljamaksete osas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Sanatoorium Tervis olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	67 516	59 626
Arvelduskontod	4 035 021	2 971 909
Kokku raha	4 102 537	3 031 535

Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Rahas arveldatavad lepingud mitte-finantsvarade ostuks või müügiks	Lisa nr
Soetamine	588 370	19
31.12.2022	588 370	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	279 364	279 364
Ostjatelt laekumata arved	279 364	279 364
Ettemaksed	70 244	70 244
Tulevaste perioodide kulud	70 244	70 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 608	349 608
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 476	109 476
Ostjatelt laekumata arved	109 476	109 476
Ettemaksed	35 610	35 610
Tulevaste perioodide kulud	35 610	35 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 086	145 086

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	218 137	189 596
Müügiks ostetud kaubad	90 214	80 003
Ettemaksed varude eest	0	2 325
Kokku varud	308 351	271 924

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 814	1 053
Käibemaks	12 604	14 083
Üksikisiku tulumaks	44 492	26 658
Sotsiaalmaks	208 598	158 180
Kohustuslik kogumispension	3 323	2 888
Töötuskindlustusmaksed	10 002	7 466
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	280 833	210 328

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

AS Sanatoorium Tervis tütaretevõtted	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2022	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2021	Asukoht	Tegevusala
OÜ Tervise Paradiis	100	100	Pärnu, Eesti	Hotelli-, spaa- ja veekeskuseteenused

Tütaretevõtte OÜ Tervise Paradiis soetusmaksumus emaettevõtte bilansis on 31 956 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	814 372	34 842 508	7 807 740	2 701 448	139 123	46 305 191
Akumuleeritud kulum		-10 195 934	-5 821 147	-2 043 219		-18 060 300
Jääkmaksumus	814 372	24 646 574	1 986 593	658 229	139 123	28 244 891
Ostud ja parendused		1 579 786	263 095	249 866	24 625	2 117 372
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 579 786				1 579 786
Muud ostud ja parendused			263 095	249 866	24 625	537 586
Amortisatsioonikulu		-1 108 234	-417 824	-144 905		-1 670 963
Ümberliigitamised		124 854	2 513		-127 393	-26
Ümberliigitamised ettemaksetest		124 854	2 513		-127 393	-26
Muud muutused			-610	-468		-1 078
31.12.2021						
Soetusmaksumus	814 372	36 547 148	7 968 322	2 878 261	36 355	48 244 458
Akumuleeritud kulum		-11 304 168	-6 134 555	-2 115 539		-19 554 262
Jääkmaksumus	814 372	25 242 980	1 833 767	762 722	36 355	28 690 196
Ostud ja parendused		16 224	152 667	23 514	231 950	424 355
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 224				16 224
Muud ostud ja parendused			152 667	23 514	231 950	408 131
Amortisatsioonikulu		-1 265 420	-413 782	-153 637		-1 832 839
Ümberliigitamised		4 495	18 403		-23 600	-702
Ümberliigitamised ettemaksetest		4 495	18 403		-23 600	-702
Muud muutused				-140	-5 386	-5 526
31.12.2022						
Soetusmaksumus	814 372	36 567 867	8 130 710	2 873 823	239 319	48 626 091
Akumuleeritud kulum		-12 569 588	-6 539 655	-2 241 364		-21 350 607
Jääkmaksumus	814 372	23 998 279	1 591 055	632 459	239 319	27 275 484

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	83	8 333
Kokku	83	8 333

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	767 791	47 078	814 869
Akumuleeritud kulum	-577 404	0	-577 404
Jääkmaksumus	190 387	47 078	237 465
Ostud ja parendused	1 027		1 027
Amortisatsioonikulu	-56 763		-56 763
Ümberliigitamised	47 076	-47 078	-2
31.12.2021			
Soetusmaksumus	815 894	0	815 894
Akumuleeritud kulum	-634 167		-634 167
Jääkmaksumus	181 727	0	181 727
Ostud ja parendused	18 643		18 643
Amortisatsioonikulu	-45 370		-45 370
31.12.2022			
Soetusmaksumus	834 537		834 537
Akumuleeritud kulum	-679 537		-679 537
Jääkmaksumus	155 000		155 000

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 867 402	198 308	1 669 094		3,590%	EUR	2027
Investeeringislaen	2 389 010	322 116	2 066 894		3,048%	EUR	2026
Investeeringislaen	1 645 504	174 744	1 470 760		3,725%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	5 901 916	695 168	5 206 748				
Laenukohustised kokku	5 901 916	695 168	5 206 748				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Investeeringislaen							
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 187 589	2 187 589			0,85%	EUR	2022
Investeeringislaen	2 711 126	322 116	2 389 010		1,75%	EUR	2026
Erakorraline investeeringislaen	1 871 924	380 730	1 491 194		2,00%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	6 770 639	2 890 435	3 880 204				
Laenukohustised kokku	6 770 639	2 890 435	3 880 204				

Investeeringislaenu tagatised Swedbank AS kasuks:

- hüpoteek kinnistule asukohaga Seedri 6 Pärnu linn
- kommertspant Sanatoorium Tervis AS vallasvarale.

Erakorralise laenu laenuleping refinantseeriti 2022.aastal.

Investeeringislaenu tagatised SEB Pank AS kasuks:

- hüpoteek kinnistule asukohaga Side 14 Pärnu linn
- kommertspant Tervise Paradiis OÜ vallasvarale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	437 571	437 571	
Võlad töövõtjatele	434 689	434 689	
Maksuvõlad	280 833	280 833	5
Muud võlad	12 110	12 110	
Intressivõlad	12 110	12 110	
Saadud ettemaksed	187 414	187 414	
Muud saadud ettemaksed	187 414	187 414	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 352 617	1 352 617	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	303 582	303 582	
Võlad töövõtjatele	373 815	373 815	
Maksuvõlad	210 328	210 328	5
Muud võlad	3 760	3 760	
Intressivõlad	3 760	3 760	
Saadud ettemaksed	143 229	143 229	
Tulevaste perioodide tulud	143 229	143 229	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 034 714	1 034 714	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 122 124	19 314 111
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 997 880	4 796 191
Kokku tingimuslikud kohustised	25 120 004	24 110 302

2022.aasta elektrienergiakulude suhtes on elektrienergia müüjaga käimas kohtuvaidlus, mis ootab lahendit 2023.aastal.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	374 400	374 400
Aktsiate arv (tk)	37 440	37 440
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Kõik aktsiad on lihtaktsiad, iga aktsia annab koosolekul ühe hääle.

2021.aastal realiseerus juhatuse liikmega sõlmitud aktsiate optsoonileping, mille kohaselt lasi aktsiaselts välja ja optiooni saaja omandas 360 aktsiat.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 935 046	6 832 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 935 046	6 832 550
Kokku müügitulu	12 935 046	6 832 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi- ja puhkusepaketid	4 683 074	1 643 158
Muud raviteenused	516 670	445 497
Hotelliteenused	3 640 163	2 362 682
Kultuuriteenused	2 746	140
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 758 820	1 014 098
Veekeskuse teenused	1 830 903	1 042 093
Vabaajakeskuse teenused	205 855	114 451
Bowling	85 421	67 061
Ruumide rent	163 044	114 813
Muud teenused	48 350	28 557
Kokku müügitulu	12 935 046	6 832 550

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	83	8 333
Trahvid, viivised ja hüvitised	32 039	7 573
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest		
Eesti Töötukassa	29 537	463 429
Ettevõtluse Arendamise SA	0	986 773
Spordikoolituse ja Teabe SA	0	1 787
Muud	23 071	19 121
Kokku muud äritulud	84 730	1 487 016

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 352 745	663 246
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	431 077	304 635
Energia	1 326 561	834 456
Elektrienergia	674 661	355 040
Soojusenergia	651 900	479 416
Alltöövõtutööd	1 023	8 556
Vesi ja kanalisatsioon	179 883	122 353
Sisseostetud teenused	379 828	268 142
Remont ja korrashoid	361 127	216 052
Muud	66 001	21 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 098 245	2 438 805

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	20 660	18 162
Lähetuskulud	9 505	413
Koolituskulud	12 133	5 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	38 982	38 977
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	688	1 676
Turunduskulud	87 749	62 325
Kindlustuskulud	10 997	10 623
Valvekulud	2 260	2 952
Pangakulud	49 946	48 545
Sõiduauto ülalpidamiskulud	35 785	31 652
Muud	78 612	39 496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	347 317	260 790

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 592 811	2 729 368
Sotsiaalmaksud	1 160 077	874 021
Kokku tööjõukulud	4 752 888	3 603 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	259	226

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	123 288	89 347
Kokku intressikulud	123 288	89 347

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum finantsinvesteeringutelt	588 370	0	2
Intressitulud	355	219	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	588 725	219	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 123 200	258 428	0	0
Eesti	1 123 200	258 428	0	0
Kokku	1 123 200	258 428	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	84 616	53 280

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 548 682	1 408 299
Nõuded ja ettemaksed	323 378	139 406
Varud	160 275	137 822
Kokku käibevarad	3 032 335	1 685 527
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 543	41 543
Materiaalsed põhivarad	11 784 534	12 503 164
Immateriaalsed põhivarad	89 398	113 467
Kokku põhivarad	11 915 475	12 658 174
Kokku varad	14 947 810	14 343 701
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	198 308	2 187 589
Võlad ja ettemaksed	773 718	547 510
Kokku lühiajalised kohustised	972 026	2 735 099
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 669 094	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 669 094	0
Kokku kohustised	2 641 120	2 735 099
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	374 400	374 400
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 071 002	11 362 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 288	-168 746
Kokku omakapital	12 306 690	11 608 602
Kokku kohustised ja omakapital	14 947 810	14 343 701

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	7 243 805	3 483 409
Muud äritulud	46 989	997 793
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 131 417	-1 186 641
Mitmesugused tegevuskulud	-196 764	-127 559
Tööjõukulud	-3 081 377	-2 262 680
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-995 328	-1 045 393
Muud ärikulud	-13 881	-6 696
Kokku ärikasum (-kahjum)	872 027	-147 767
Intressikulud	-30 858	-21 088
Muud finantstulud ja -kulud	1 000 175	109
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 841 344	-168 746
Tulumaks	-20 056	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 288	-168 746

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	872 027	-147 767
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	995 328	1 045 393
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-83	-8 333
Muud korrigeerimised	17 970	-2 225
Kokku korrigeerimised	1 013 215	1 034 835
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 972	24 667
Varude muutus	-22 453	1 076
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	211 994	-92 072
Makstud intressid	-28 526	-21 164
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 056	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 842 229	799 575
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-258 717	-34 631
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	83	8 333
Laekunud intressid	175	109
Laekunud dividendid	1 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	741 541	-26 189
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 983 082	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 303 269	-357 887
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 600
Makstud dividendid	-1 123 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 443 387	-354 287
Kokku rahavood	1 140 383	419 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 408 299	989 200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 140 383	419 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 548 682	1 408 299

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	370 800	40 000	11 362 948	11 773 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-168 746	-168 746
Emiteeritud aktiikapital	3 600			3 600
31.12.2021	374 400	40 000	11 194 202	11 608 602
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 948 056	12 948 056
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	374 400	40 000	24 110 302	24 524 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 821 288	1 821 288
Väljakuulutatud dividendid			-1 123 200	-1 123 200
31.12.2022	374 400	40 000	11 892 290	12 306 690
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			13 259 670	13 259 670
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	374 400	40 000	25 120 004	25 534 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	20.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Sanatoorium Tervis aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Sanatoorium Tervis ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknub oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine (ettevõtte nõukogu), vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

Rein Ruusalu

Vandeaudiitor nr 261

PKF Estonia Osühing

Auditorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

21.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	21.03.2023
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	21.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 987 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 132 902
Kokku	25 120 004
Jaotamine	
Dividendideks	1 123 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 996 804
Kokku	25 120 004

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 987 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 132 902
Kokku	25 120 004
Jaotamine	
Dividendideks	1 123 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 996 804
Kokku	25 120 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	4356809	60.15%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	798689	11.03%	Ei
Sanatooriumide ravitegevus	86905	787540	10.87%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	254433	3.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	152486	2.11%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	106124	1.47%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	85473	1.18%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	82454	1.14%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	54008	0.75%	Ei
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	2875	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4450300
Telefon	+372 4450313
Telefon	+372 4450308
E-posti aadress	tervis@spatervis.ee
Veebilehe aadress	www.spa.ee