

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Sanatoorium Tervis

registrikood: 10044777

tänava/talu nimi, Seedri tn 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

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

faks: +372 4450307

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	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

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. 2021. a. töötas AS Sanatoorium Tervis kontsernina, ettevõtte omab 100% tütarfirmana OÜ Tervise Paradiisi.

Koroonaviiruse poolt põhjustatud tervishoiu ja – majanduskriisi täiemahuline jätkumine oli 2021. majandusaasta peamine ja sisuliselt ainus suur mõjutegur, mis kujundas kontserni tegevust kõnealuse majandusaasta jooksul. 2021. aasta jooksul tabas Eestit kaks massiivset koroonaviiruse lainet. Esimene neist rullus üle Eesti ühiskonna kevad-talvel ja teine laine sügis-talvisel perioodil. Mõlemad 2021. aasta koroonaviiruse lained ületasid kõikide oluliste statistiliste arvnäitajate poolest tunduvalt eelnevaid, 2020. aasta viirusepuhanguid.

Mõlema 2021. aasta viiruselaine ajal oli perioode, kui Eesti nakatumisnäitajad olid maailma tipus.

Kevad-talvise koroonaviiruse laine ajal tuli kontserni ettevõtetes peatada taaskord peaaegu kolmeks kuuks teenuste pakkumine oma klientidele (märts-mai 2021), seda seoses riigi poolt kehtestatud piirangutega. Kõnealusele teenuste pakkumise peatamisele oli omakorda eelnenud AS Sanatoorium Tervis poolt opereeritava Ravispaahotell Tervis otsuse tulemusena toimunud kahenädalane teenuste pakkumise seisak jaanuari lõpus-veebruari alguses (seoses klientide arvu vähesusega).

2021. tegevusaasta jooksul pakkus AS Sanatoorium Tervis klientidele teenuseid 261 päeva jooksul ning oli klientide jaoks suletud 103 päeva. 2021. tegevusaasta jooksul pakkus OÜ Tervise Paradiis klientidele teenuseid 277 päeva jooksul ning oli klientide jaoks suletud 87 päeva. Ka nendel perioodidel, mil klientidele teenuseid pakuti, oli teenuse osutamine kas piiratud või kitsendatud erinevate riigipoolset seatud kitsenduste tõttu (paljud teenused lubatud vaid vaksineerituile või läbipõdenutele, maski- ja testimiskohustused jne).

Ajutine kergendus tuli taaskord ja samas rütmis eelmise koroonaaastaga suveperioodil. Suvine müügikäive teeniti kontserni ettevõtetes sisuliselt täiel määral koduturult, kevadine rekordiline viirusepuhang oli ära hirmutanud viimasedki piiri tagant tulevad turistid.

Väikeseid positiivseid arenguid toimus Ravispaahotellis Tervis augusti lõpust alates kuni oktoobrikuu alguseni. Meie pikaajalised partnerid Rootsi üritasid hakata taastama oma tegevust ning meieni jõudis sellel perioodil kümme kuurortravi klientidega täidetud reisibussi.

Oktoobri keskpaigast lõpetas uus saabuv viiruselaine need arengud.

Eksistentsiaalsete raskuste kiuste läheb 2021. majandusaasta OÜ Tervise Paradiisi ajalukku ühe suuremahulisema ja julgeima investeeringuga ettevõtte senise ajaloo jooksul. Juba enne koroonakriisi puhkemist oli mitme aasta jooksul põhjalikult ette valmistatud ettevõtte poolt opereeritava spaa-hotelli toitlustusala kapitaalset uuendamist koos väliterrasside kompleksi ehitusega (esialgne planeeritud teostamisaeg oli 2020. aasta). Plaanide ajakohase elluviimise peatas ajutiselt 2020. aastal puhkenud koroonaviiruse epideemia ja sellest tingitud turismiettevõtete investeeringute finantseerimis-pakkumiste kadumine pangandusturult.

2020. aasta lõpukuudel avanes OÜ Tervise Paradiisil võimalus leida projekti finantseerimiseks vahendeid läbi Sihtasutus Kredex pakutava kriisilaenu raskustes olevates majandussektorites tegutsevatele ettevõtetele. Vastavasisuline laenuleping sõlmiti 28.12.2020.

Perioodil 15. märts kuni augusti lõpp teostati selle investeerimisprojekti raames OÜ Tervise Paradiisis väga mahukad renoveerimistööd, mille käigus said täiesti uue ruumiprogrammi, sisekujunduse ja sisseseade buffet-restoran, a la carte restoran, köök koos abiruumidega, laste mänguala ning 2. korruse lobby-ala. Lisaks kõigele sellele ehitati täiesti uue ehitusmahuna merepoolse õueala peale Eestis analooge mitte omav suurejooneline kolmes eri tasapinnas terrasside kompleks suviseks kasutuseks erinevate toitlustuspunktide töös.

Tehtud investeeringu kogumaksumuseks kujunes 2 174 423 eurot, millest moodustas Sihtasutus Kredex laen 1 903 652 eurot ning ettevõtte omavahendid 270 771 eurot.

Ränkraske majandusaastaga hakkama saamist aitas kergendada 2021. aasta jooksul tehtud ulatuslikud kulude kärped. Samuti tuleb kindlasti nimetada olulist riigipoolset finantsilist abi, mida kontserni ettevõtted said 2021. aasta jooksul. Riigipoolne abi tuli peamiselt kahest riigipoolsest abimeetmest - Töötukassa palgatoetus perioodil märts-mai ning EAS ühekordne tugimeede hättasattunud turismisektori ettevõtetele. Kokku moodustas riigipoolne finantsabi 2021. aastal kontsernis 1 451 989 eurot, sealhulgas AS-s Sanatoorium Tervis 981 063 eurot.

Lisaks eelpooltoodud kriisitoetustele õnnestus mõlemal kontserni ettevõttel kaasata 20 000 eurot oma IT lahenduste arendamiseks läbi vastava EAS toetusprogrammi. Nende vahendite abil lõime võimekuse spaahoolitsuste online müügiks klientidele ettevõtete kodulehtedel ning uue multifunktsionaalse kinkekaartide online müügisüsteemi.

Väikese kuid siiski tähelepanuväärse märgilise arenguna saab 2021. aastast meelde jätta AS Sanatoorium Tervis poolt sõlmitud lepingut Eesti Haigekassaga, mille alusel AS Sanatoorium Tervis meditsiinipersonal teostas elanikkonna vaksineerimist värskest turule jõudnud koroonaviiruse vaksiniididega.

Paraku kipuvad rasked väljakutsed käima käsikäs. 2021. aasta viimastel kuudel ilmnasid majanduses kaks uut keerukat trendi, mis muutsid kontserni ettevõtete niigi kriisist räsitud majandustegevust veelgi komplitseeritumaks.

Esimene neist, elektrienergia hindade meeletu ja kiire kasv õnnestus vähemalt lühiajalises perspektiivis paralüseerida tänu varasemalt sõlmitud fikseeritud hinnaga tarnelepingule (hoolimata müüja katsetest sõlmitud lepingust ühepoolsest väljuda). Kuna aga müüja jätkab juriidiliste võimaluste otsingut lepingu ühepoolseks lõpetamiseks võib eeldada, et järgneval aastal selle tulemusena tuntuvalt muutuda kontserni ettevõtete poolt sisse ostetava elektrienergia hind.

Veelgi keerukam olukord kujunes välja tööturul. Tulenevalt koroonaviiruse mõjudest majandusele oli välja kujunenud täiesti ootamatu ja ette prognoosimatu olukord, kus üks majandussektor, turism, kannatas väga raskete negatiivsete kriisimõjude all, enamus teistest majandussektoritest nautis aga pretseedendit kasvu. Seetõttu veelgi võimendunud töötajapuudus tõi endaga kaasa väga suure surve töötajakuludele.

2021. aastal teenis kontsern äritulusid 8 319 566 eurot ning puhaskasumit 193 032 eurot. Kontserni keskmine töötajate arv oli 226 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 3 603 389 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetod	2021	2020
Ärikasumi marginaal (%)	ärikasum / müügitulu*100	4,1	-6,4
Puhaskasumi marginaal (%)	puhaskasum / müügitulu*100	2,8	-7,1
Varade tootlus ROA (%)	puhaskasum / varad*100	0,6	-1,8
Omakapitali tootlus ROE (%)	puhaskasum / omakapital*100	0,8	-2,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused	0,9	0,6
Võlakordaja	kohustused / omakapital	0,3	0,3

2022. a. esmaseks eesmärgiks on tagada ettevõtte ellujäämine enneolematu koroonaviiruse poolt põhjustatud turismitööstuse kriisi lõppemiseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 031 535	2 153 422	2
Nõuded ja ettemaksed	145 086	107 002	3
Varud	271 924	277 223	4
Kokku käibevarad	3 448 545	2 537 647	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	
Materiaalsed põhivarad	28 690 196	28 244 891	7
Immateriaalsed põhivarad	181 727	237 465	8
Kokku põhivarad	28 881 510	28 491 943	
Kokku varad	32 330 055	31 029 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 890 435	3 391 129	9
Võlad ja ettemaksed	1 034 714	1 122 802	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 925 149	4 513 931	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 880 204	2 187 589	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 880 204	2 187 589	
Kokku kohustised	7 805 353	6 701 520	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	374 400	370 800	12
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 917 270	24 485 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 032	-568 447	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	24 524 702	24 328 070	
Kokku omakapital	24 524 702	24 328 070	
Kokku kohustised ja omakapital	32 330 055	31 029 590	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 832 550	7 974 946	13
Muud äritulud	1 487 016	775 907	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 438 805	-2 739 232	15
Mitmesugused tegevuskulud	-260 790	-361 015	16
Tööjõukulud	-3 603 389	-4 412 272	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 727 726	-1 745 574	7,8
Muud ärikulud	-6 696	-5 766	
Ärikasum (kahjum)	282 160	-513 006	
Intressikulud	-89 347	-55 611	18
Muud finantstulud ja -kulud	219	170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 032	-568 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 032	-568 447	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	193 032	-568 447	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	282 160	-513 006	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 727 726	1 745 574	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 333	-2 917	
Muud korrigeerimised	2 023	14 353	
Kokku korrigeerimised	1 721 416	1 757 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 186	262 196	
Varude muutus	5 299	148 459	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-92 016	-215 941	
Makstud intressid	-88 234	-55 620	
Kokku rahavood äritegevusest	1 792 439	1 383 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 118 399	-332 221	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 333	2 917	7
Laekunud intressid	219	170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 109 847	-329 134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 903 652	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-711 731	-521 000	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 600	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 195 521	-521 000	
Kokku rahavood	878 113	532 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 153 422	1 620 458	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	878 113	532 964	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 031 535	2 153 422	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	370 800	40 000	24 485 717	24 896 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-568 447	-568 447
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

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 20-23.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

AS Sanatoorium Tervis kontserni 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded 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 väärtuses, 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 osutada 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.

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 finantsstuluna.

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 akumulieeritud 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.

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 väärtuses. 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 alates 2019. aastast maksustatakse tulumaksu määraga 14/86 regulaarsete väljamaksete osas ja maksumääraga 20/80 mitteregulaarsete väljamaksete osas.

Dividendide maksimisega 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 ilmsesid 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	59 626	42 395
Arvelduskontod	2 971 909	2 111 027
Kokku raha	3 031 535	2 153 422

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 858	88 858
Ostjatelt laekumata arved	88 858	88 858
Ettemaksed	18 144	18 144
Tulevaste perioodide kulud	18 144	18 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 002	107 002

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	189 596	189 115
Müügiks ostetud kaubad	80 003	88 108
Ettemaksed varude eest	2 325	0
Kokku varud	271 924	277 223

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 053	2 534
Käibemaks	14 083	197
Üksikisiku tulumaks	26 658	71 953
Sotsiaalmaks	158 180	348 361
Kohustuslik kogumispension	2 888	10 204
Töötuskindlustusmaksed	7 466	15 795
Maamaks	0	2 965
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 328	452 009

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

AS Sanatoorium Tervis tütaretevõtted	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2021	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2020	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	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	814 372	34 802 832	7 850 273	2 655 551	160 109	46 283 137
Akumuleeritud kulum		-9 103 336	-5 517 228	-1 924 245		-16 544 809
Jääkmaksumus	814 372	25 699 496	2 333 045	731 306	160 109	29 738 328
Ostud ja parendused		39 676	103 148	1 593	70 003	214 420
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		39 676				39 676
Muud ostud ja parendused			103 148	1 593	70 003	174 744
Amortisatsioonikulu		-1 092 598	-449 958	-160 631		-1 703 187
Ümberliigitamised			4 895	86 081	-90 989	-13
Ümberliigitamised ettemaksetest			4 895	86 081	-90 989	-13
Muud muutused			-4 537	-120		-4 657
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	8 333	2 917
Kokku	8 333	2 917

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	595 780	101 367	697 147
Akumuleeritud kulum	-535 017		-535 017
Jääkmaksumus	60 763	101 367	162 130
Ostud ja parendused	41 350	76 451	117 801
Amortisatsioonikulu	-42 387		-42 387
Ümberliigitamised	130 661	-130 740	-79
31.12.2020			
Soetusmaksumus	767 791	47 078	814 869
Akumuleeritud kulum	-577 404		-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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	2 545 476	357 887	2 187 589		0,850%	EUR	2022
Investeeringislaen	3 033 242	3 033 242			1,000%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	5 578 718	3 391 129	2 187 589				
Laenukohustised kokku	5 578 718	3 391 129	2 187 589				

Investeeringislaenu tagatised LHV Pank AS kasuks:

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

Investeeringislaenu tagatised SEB Pank AS kasuks:

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

Erakorralise laenu tagatised KredEX SA kasuks:

- esimesele vabale järjekohale seatud hüpoteek kinnistule (reg osa nr 1258205) asukohaga Side 14 Pärnu linn.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	303 582	303 582
Võlad töövõtjatele	373 815	373 815
Maksuvõlad	210 328	210 328
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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247 176	247 176
Võlad töövõtjatele	336 882	336 882
Maksuvõlad	452 009	452 009
Muud võlad	2 647	2 647
Intressivõlad	2 647	2 647
Saadud ettemaksed	84 088	84 088
Tulevaste perioodide tulud	84 088	84 088
Kokku võlad ja ettemaksed	1 122 802	1 122 802

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 314 111	19 185 556
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 796 191	4 731 714
Kokku tingimuslikud kohustised	24 110 302	23 917 270

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	374 400	370 800
Aktsiate arv (tk)	37 440	37 080
Aktsiate nimiväärtus	10	10

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

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 832 550	7 974 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 832 550	7 974 946
Kokku müügitulu	6 832 550	7 974 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi- ja puhkusepaketid	1 643 158	2 115 820
Muud raviteenused	445 497	527 398
Hotelliteenused	2 362 682	2 461 524
Kultuuriteenused	140	12 951
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 014 098	1 198 760
Veekeskuse teenused	1 042 093	1 274 782
Vabaajakeskuse teenused	114 451	180 671
Bowling	67 061	69 570
Ruumide rent	114 813	106 332
Muud teenused	28 557	27 138
Kokku müügitulu	6 832 550	7 974 946

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	8 333	2 917
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 573	11 358
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest Eesti Töötukassa	463 429	619 874
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest Ettevõtluse Arendamise SA	986 773	110 000
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest Spordikoolituse ja Teabe SA	1 787	4 184
Muud	19 121	27 574
Kokku muud äritulud	1 487 016	775 907

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	663 246	766 758
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	304 635	421 859
Energia	834 456	835 860
Elektrienergia	355 040	401 880
Soojusenergia	479 416	433 980
Alltöövõtutööd	8 556	12 147
Vesi ja kanalisatsioon	122 353	138 620
Sisseostetud teenused	268 142	304 947
Remont ja korrashoid	216 052	238 981
Muud	21 365	20 060
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 438 805	2 739 232

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	18 162	19 196
Lähetuskulud	413	2 607
Koolituskulud	5 969	22 257
Riiklikud ja kohalikud maksud	38 977	39 687
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	1 676	7 936
Turunduskulud	62 325	120 106
Kindlustuskulud	10 623	13 820
Valvekulud	2 952	18 515
Pangakulud	48 545	30 944
Sõiduauto üalpidamiskulud	31 652	34 707
Muud	39 496	51 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	260 790	361 015

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 729 368	3 348 744
Sotsiaalmaksud	874 021	1 063 528
Kokku tööjõukulud	3 603 389	4 412 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	226	281

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	89 347	55 611
Kokku intressikulud	89 347	55 611

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	53 280	58 460

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 408 299	989 200
Nõuded ja ettemaksed	139 406	164 073
Varud	137 822	138 898
Kokku käibevarad	1 685 527	1 292 171
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 543	41 543
Materiaalsed põhivarad	12 503 164	13 478 717
Immateriaalsed põhivarad	113 467	149 782
Kokku põhivarad	12 658 174	13 670 042
Kokku varad	14 343 701	14 962 213
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 187 589	357 887
Võlad ja ettemaksed	547 510	642 989
Kokku lühiajalised kohustised	2 735 099	1 000 876
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 187 589
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 187 589
Kokku kohustised	2 735 099	3 188 465
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	374 400	370 800
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 362 948	12 318 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 746	-955 512
Kokku omakapital	11 608 602	11 773 748
Kokku kohustised ja omakapital	14 343 701	14 962 213

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	3 483 409	4 171 889
Muud äritulud	997 793	510 187
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 186 641	-1 421 444
Mitmesugused tegevuskulud	-127 559	-228 852
Tööjõukulud	-2 262 680	-2 890 286
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 045 393	-1 067 480
Muud ärikulud	-6 696	-5 628
Kokku ärikasum (-kahjum)	-147 767	-931 614
Intressikulud	-21 088	-23 998
Muud finantstulud ja -kulud	109	100
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-168 746	-955 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 746	-955 512

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-147 767	-931 614
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 045 393	1 067 480
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 333	-2 917
Muud korrigeerimised	-2 225	14 907
Kokku korrigeerimised	1 034 835	1 079 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 667	315 158
Varude muutus	1 076	88 139
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-92 072	-143 745
Makstud intressid	-21 164	-24 075
Kokku rahavood äritegevusest	799 575	383 333
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 631	-209 599
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 333	2 917
Laekunud intressid	109	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 189	-206 582
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-357 887	-363 902
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-354 287	-363 902
Kokku rahavood	419 099	-187 151
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	989 200	1 176 351
Raha ja raha ekvivalentide muutus	419 099	-187 151
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 408 299	989 200

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	370 800	40 000	12 318 460	12 729 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-955 512	-955 512
Väljakuulutatud dividendid				0
31.12.2020	370 800	40 000	11 362 948	11 773 748
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 586 278	12 586 278
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	370 800	40 000	23 917 270	24 328 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-168 746	-168 746
Emiteeritud aktsiakapital	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2022

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	17.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Sanatoorium Tervis aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Sanatoorium Tervis ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditori 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 lahkneb 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri 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, väaresitiste 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 vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 519

Rein Ruusalu

Vandeauditor nr 261

PKF Estonia Osühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

17.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.03.2022
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	17.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 917 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 032
Kokku	24 110 302
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 110 302
Kokku	24 110 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 917 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 032
Kokku	24 110 302
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 110 302
Kokku	24 110 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	1788740	51.35%	Jah
Sanatooriumide ravitegevus	86905	525670	15.09%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	367076	10.54%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	144510	4.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	108859	3.13%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	55292	1.59%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	47225	1.36%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	46775	1.34%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	33253	0.95%	Ei
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	436	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4450300
Telefon	+372 4450313
Telefon	+372 4450308
Faks	+372 4450307
E-posti aadress	tervis@spatervis.ee
Veebilehe aadress	www.spa.ee