

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Wasa

registrikood: 10358725

tänava/talu nimi, Eha tn 2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 4450755

faks: +372 4450770

e-posti aadress: argo.parn@wasa.ee

veebilehe aadress: www.wasa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 16 Turustuskulud	16
Lisa 17 Üldhalduskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Wasa põhitegevusalaks on ravi- ja majutusteenuste osutamine. Pakutakse taastusravi, ennetavat ja üldtugevdavat ravi ning lõõgastavat ja stressi maandavat ravi. Alates 2010.aastast osutatakse rehabilitatsiooniteenust. AS Wasa tegevusstrateegia on suunitletud ravi- ja rehabilitatsiooniteenuste osutamisele ja selle valdkonna teenuste mahu tõstmisele, teenuste valiku ja kvaliteedi arendamisele. AS Wasa näeb võimalusi läbi aktiivse turunduse ja müügi-alase tegevuse tõsta täituvuse ja käibe kasvu nii välisturgudel kui ka siseturul. Välisturgudest näeme perspektiivi Soome, Läti ja Leedu suunalistel arendustel. AS Wasa pikaajaline arengukava näeb ette kaasaegset ravikompleksi koos erinevate veeprotseduuride ja ravivõimalustega, mis kindlustaks ettevõtte jätkusuutlikkuse ning eristumise järjest tugevneva konkurentsi tingimustes.

Aastal 2018 lammutati osa hotellimajast ning tütaretevõtte alustas uue hotellikompleksi ehitust. Hoone valmis 2019.a. suvel, mil AS Wasa alustas uue 4* hotellikompleksi opereerimist.

Olulised majandusnäitajad olid järgmised:

Finantsnäitaja	2021	2022
Müügitulu	2 376 041	3 419 770
Puhaskasum	543 117	451 662
Puhaskasumi marginaal	22,85%	13,21%
Omakapitali osakaal	53,05%	51,53%

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu*100%

Omakapitali osakaal: omakapital/varad kokku*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	476 937	607 661	2
Nõuded ja ettemaksed	156 081	66 343	3
Varud	39 205	34 007	4
Kokku käibevarad	672 223	708 011	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 061 572	3 993 735	6
Nõuded ja ettemaksed	3 639 113	3 823 549	3
Materiaalsed põhivarad	2 310 197	905 773	7
Immateriaalsed põhivarad	2 358	5 768	8
Kokku põhivarad	10 013 240	8 728 825	
Kokku varad	10 685 463	9 436 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	240 665	397 772	9
Võlad ja ettemaksed	459 073	385 149	10
Kokku lühiajalised kohustised	699 738	782 921	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 527 418	3 647 270	9
Kokku pikaajalised kohustised	4 527 418	3 647 270	
Kokku kohustised	5 227 156	4 430 191	
Omakapital			
Aksiikapital nimiväärtuses	242 864	242 864	12
Kohustuslik reservkapital	24 286	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 739 495	4 196 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 662	543 117	
Kokku omakapital	5 458 307	5 006 645	
Kokku kohustised ja omakapital	10 685 463	9 436 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 419 770	2 376 041	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 675 618	-2 106 022	15
Brutokasum (-kahjum)	744 152	270 019	
Turustuskulud	-208 053	-169 915	16
Üldhalduskulud	-166 530	-165 566	17
Muud äritulud	54 603	291 696	14
Muud ärikulud	-4 877	-19 942	
Ärikasum (kahjum)	419 295	206 292	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	67 837	347 211	6
Intressitulud	67 304	65 371	
Intressikulud	-102 774	-75 757	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	451 662	543 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 662	543 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Wasa raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlus standardiga. Eesti finantsaruandlus standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Wasa kasutab kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Wasa on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Aruande koostamisel rakendati algsaldode korrigeerimist seoses põhivara amortisatsiooni muudatustega

	31.12.2021	muutus	31.12.2021	
Materiaalsed põhivarad	909 787	-4 014	905 773	
Immateriaalsed põhivarad	6 091	- 323	5 768	
Aruandeperioodi kasum	547 454	-4337	543 117	
Müüdüd toodangu ja teenuste kulu	2 101 685	-4337	2 106 022	

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki pangas ning lühiajalisi pangadeposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse tütarettevõtet kapitaliosaluse meetodil.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideerimiskohustus on emaettevõttele MMG Ravikeskused OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maa Ei amortiseerita

Hooned 3-25%

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar 20-25%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Wasa aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	10 021	27 243
Arvelduskontod	466 916	580 418
Kokku raha	476 937	607 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	59 936	59 936	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	59 936	59 936	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 940	93 940	0	0	5
Laenunõuded	3 374 744	0	0	3 374 744	20
Muud nõuded	265 987	1 618	0	264 369	
Intressinõuded	264 369	0	0	264 369	20
Viitlaekumised	1 618	1 618	0	0	
Ettemaksed	587	587	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	587	587	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 795 194	156 081	0	3 639 113	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	61 667	61 667	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	61 667	61 667	0	0	
Laenunõuded	3 626 426	0	0	3 626 426	20
Muud nõuded	200 421	3 298	0	197 123	
Intressinõuded	197 123	0	0	197 123	20
Viitlaekumised	3 298	3 298	0	0	
Ettemaksed	1 378	1 378	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 378	1 378	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 889 892	66 343	0	3 823 549	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	38 322	32 885
Kaubad	38 322	32 885
Ettemaksed varude eest	883	1 122
Ettemaksed tarnijatele	883	1 122
Kokku varud	39 205	34 007

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	80 602	0	0	3 224
Üksikisiku tulumaks	0	10 350	0	8 554
Sotsiaalmaks	0	24 115	0	20 066
Kohustuslik kogumispension	0	791	0	730
Töötuskindlustusmaksed	0	1 717	0	1 407
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	-4 885
Ettemaksukonto jääk	13 338		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 940	36 973	0	29 096

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
142127972	Suivituse Maja OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Suivituse Maja OÜ	3 993 735	67 837	4 061 572
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 993 735	67 837	4 061 572

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet, sest konsolideerimiskohustus on emaettevõttel MMG Ravikeskused OÜ. 2021a kasum kapitaliosaluse meetodil oli 347 211 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	505 920	944 051	103 552	140 863	110 056	1 804 442
Akumuleeritud kulum	0	-690 399	-93 603	-101 875	0	-885 877
Jääkmaksumus	505 920	253 652	9 949	38 988	110 056	918 565
Ostud ja parendused	0	16 404	0	27 827	0	44 231
Amortisatsioonikulu	0	-41 135	-2 797	-13 091	0	-57 023
Ümberliigitamised	0	17 724	0	0	-17 724	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	103 552	168 690	110 056	1 866 397
Akumuleeritud kulum	0	-731 534	-96 400	-114 966	-17 724	-960 624
Jääkmaksumus	505 920	246 645	7 152	53 724	92 332	905 773
Ostud ja parendused	0	0	7 178	66 500	1 387 639	1 461 317
Amortisatsioonikulu	0	-38 230	-3 144	-15 519	0	-56 893
31.12.2022						
Soetusmaksumus	505 920	978 179	110 730	235 190	1 479 971	3 309 990
Akumuleeritud kulum	0	-769 764	-99 544	-130 485	0	-999 793
Jääkmaksumus	505 920	208 415	11 186	104 705	1 479 971	2 310 197

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-19 957	0	-19 957
Jääkmaksumus	8 216	1 755	9 971
Amortisatsioonikulu	-4 203	0	-4 203
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-24 160	0	-24 160
Jääkmaksumus	4 013	1 755	5 768
Amortisatsioonikulu	-3 410	0	-3 410
31.12.2022			
Soetusmaksumus	28 173	1 755	29 928
Akumuleeritud kulum	-27 570	0	-27 570
Jääkmaksumus	603	1 755	2 358

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 230 387	238 950	3 991 437	0	6 kuu EURIBOR + 2,250%	EUR	21.12.2024	
Pikaajalised laenud kokku	4 230 387	238 950	3 991 437	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2024	20
Pikaajalised võlakirjad kokku	535 000	0	535 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	2 696	1 715	981	0				
Laenukohustised kokku	4 768 083	240 665	4 527 418	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	3 505 590	396 167	3 109 423	0	3 kuu EURIBOR + 2%	EUR	21.06.2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 505 590	396 167	3 109 423	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Laenukohustus tütarettevõtte ees	535 000	0	535 000	0	0%	EUR	31.12.2023	20
Pikaajalised võlakirjad kokku	535 000	0	535 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	4 452	1 605	2 847	0				
Laenukohustised kokku	4 045 042	397 772	3 647 270	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	505 920	505 920
Ehitised	208 415	246 645
Kokku	714 335	752 565

Laenu tagatiseks: Kommertspant Suvituse Maja OÜ vallasvarale; Hüpoteek kinnistule asukohaga Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Eha tn 2 summas 5 000 234 eurot; Hüpoteek korteriomandile asukohaga Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Suvituse tn 14- hotell 101.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	231 574	231 574	0	0	
Võlad töövõtjatele	68 042	68 042	0	0	
Maksuvõlad	36 973	36 973	0	0	5
Muud võlad	118 886	118 886	0	0	
Muud viitvõlad	118 886	118 886	0	0	
Saadud ettemaksed	3 598	3 598	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 598	3 598	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	459 073	459 073	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120 523	120 523	0	0	
Võlad töövõtjatele	63 259	63 259	0	0	
Maksuvõlad	29 096	29 096	0	0	5
Muud võlad	171 213	171 213	0	0	
Muud viitvõlad	171 213	171 213	0	0	
Saadud ettemaksed	1 058	1 058	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	385 149	385 149	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 152 926	3 791 596
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 038 231	947 899
Kokku tingimuslikud kohustised	5 191 157	4 739 495

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	242 864	242 864
Aktsiate arv (tk)	242 864	242 864
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 419 770	2 376 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 419 770	2 376 041
Kokku müügitulu	3 419 770	2 376 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paketiteenused	118 517	80 118
Majutus	1 801 174	1 240 675
Rehabilitatsioon	383 839	334 965
Toitlustamine	897 116	502 231
Ravi- ja spaateenused	174 704	195 158
Muud	44 420	22 894
Kokku müügitulu	3 419 770	2 376 041

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	5 252	290 802
Muud	49 351	894
Kokku muud äritulud	54 603	291 696

Sihtfinantseerimist saadi 2021a EAS-lt projekti raames 252657 eurot ning Eesti Töötukassalt 38144 eurot.
Sihtfinantseerimist saadi 2022a Eesti Töötukassalt 2525 eurot palgatoetusena.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	321 961	235 960	
Energia	161 263	121 517	
Elektrienergia	95 742	59 170	
Soojusenergia	65 521	62 347	
Alltöövõtutööd	165 557	345 325	
Lähetuskulud	451	341	
Tööjõukulud	1 002 942	853 957	18
Amortisatsioonikulu	60 302	61 224	7,8
Ruumidega seotud kulud	615 063	414 892	
Muud	348 079	72 806	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 675 618	2 106 022	

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	5 397	1 675	
Lähetuskulud	0	825	
Tööjõukulud	99 519	60 112	18
Reklaamikulu	61 246	66 178	
Muud	41 891	41 125	
Kokku turustuskulud	208 053	169 915	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	1 215	693	
Kütus	1 215	693	
Lähetuskulud	141	0	
Koolituskulud	861	651	
Tööjõukulud	75 000	74 182	18
Muud	16 486	5 928	
Pangateenused	20 694	25 113	
Sisseostetud teenused	52 133	58 999	
Kokku üldhalduskulud	166 530	165 566	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	894 908	752 239
Sotsiaalmaksud	282 553	236 013
Kokku tööjõukulud	1 177 461	988 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	49
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	41
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Proportsionaalse käibemaksu kulu	3 776	19 109
Muud	1 101	833
Kokku muud ärikulud	4 877	19 942

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MMG Ravikeskused OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aresco Invest OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	3 639 113	3 823 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 639 113	3 823 549
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	535 000	535 000
Kokku laenukohustised	535 000	535 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 867 559	241 133	3 626 426	65 321
Kokku antud laenud	3 867 559	241 133	3 626 426	65 321

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 626 426	251 681	3 374 745	67 245
Kokku antud laenud	3 626 426	251 681	3 374 745	67 245

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	248 400	234 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 224	49 551
Kokku ostetud	416 624	283 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	40 426	37 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.11.2023

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO PÄRN	Juhatuse liige	17.11.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Wasa aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Wasa (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Wasa finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2022 on kajastatud investeering tütarettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil summas 4 061 tuh. eurot. Tütarettevõtjal on aruande koostamise hetkeks pooleli kohtuvaidlus nõude osas summas 534 tuh. eurot, mistõttu puudub kindlus tütarettevõtja bilansis kajastatud nõude väärtuse osas. Sellest tulenevalt võib ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2022 tütarettevõtja väärtus, omakapital ja eelmiste perioodide jaotamata kasum olla 534 tuh. eurot üle hinnatud. Meie eelmise aasta aruanne oli modifitseeritud samadel asjaoludel.

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” esineb tütarettevõtja väärtuse kajastamise õigsuse osas ebakindlus. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17. november 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Wasa (registrikood: 10358725) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	17.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 739 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 662
Kokku	5 191 157

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 739 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	451 662
Kokku	5 191 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3035931	88.78%	Jah
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	383839	11.22%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4450755
Faks	+372 4450770
E-posti aadress	argo.parn@wasa.ee
Veebilehe aadress	www.wasa.ee