

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Sanatoorium Tervis

registrikood: 10044777

tänavanimi: Seedri tn 6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 4450308, +372 4450300, +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	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. 2023. a. töötas AS Sanatoorium Tervis kontsernina, ettevõtte omab 100% tütarfirma OÜ Tervise Paradiisi.

Proгноositult kujunes 2023. aastast ettevõtte jaoks väga keeruline periood.

2023. a. mõjutas üleüldist ettevõtluskeskkonda piirkonnas kõige rohkem tõsiasi, et Ukrainas 2022. aasta alguses Venemaa provotseerimatu ja maailmavalitlusliku tagamõttega käivitatud kallaletungi tagajärjel möllav täiemahuline sõda ei näita mingisuguseid vaibumise märke. Aina rohkem mõjutab inimeste (tarbimis)käitumist hirm, et tsiviliseeritud maailm ei tule toime röövelliku Venemaa ohjeldamisega ja et konflikti edasine laienemine ei olegi võimatu.

Proгноositult oli teada, et kõigi tähtsamate kulupositsioonide hüppelised kasvud jõuavad ettevõtte finantsaruannetesse reaalsete numbritena peamiselt just 2023. majandusaasta jooksul. Nii ka tegelikkuses juhtus - aastases võrdluses kasvasid peamised/olulised kulupositsioonid alljärgnevalt: vesi ja kanalisatsioon 25%, elektrienergia kulu 35%, tööjõukulu 20% ja soojusenergia kulu lausa 50%. Seda kõike lisaks juba 2022. aasta teises pooles toimunud kiiretele tõusudele.

Erinevate energiahindade kasvu mõju ei jõudnud ettevõtetni mitte ainult läbi otseste energiakandjate hinna tõusu. Kuna energiahind mõjutab kõiki majanduselus osalejaid, siis samamoodi kiires tempos jätkasid tõusmist sisse ostetavate kaupade ja teenuste hinnad. Sisuliselt kallinesid 2023. aasta jooksul jätkuvalt ettevõtte jaoks kõik sisse ostetavad teenused ja kaubad. Kogu ärikulude kasvuprotsent aastases võrdluses oli kokku 17%.

Lisaks ärikuludele ei jäänud paigale ka finantskulud. Euroopa Keskpanka rahapoliitika tõttu toimunud EURIBORI/laenuintresside samuti hüppeline kasv kasvatas seda positsiooni aastases võrdluses ei rohkem ega vähem kui 161%!

Kõnealused kasvuprotsendid olid määras, millisele tasakaalustava äritulude kasvu saavutamise osutus paraku turuolukorda ja üldist makroökonomilist situatsiooni arvestades ebareaalseteks. Äritulud kasvasid 2023. majandusaastal tervikuna 4%, sealhulgas aga langes majutuse- ja majutuspakettide müük 1%, vabaajakeskuse teenuste müük kasvas 8%, toitlustuse tulud kasvasid 12% ja ravi- ja spaateenuste müük kasvas 24%.

Eriti vastuoluline oli 2023. aasta esimese poolaasta jooksul tööjõuturg ja tööjõukulude liikumine. Kuigi arusaam seiskunud või lausa langevast majandussituatsioonist Eestis oli nii statistikas kui ka massimeedia kajastustes juba mõnda aega näha, toimus samal ajal endiselt kiire palgaootuste kasv. Ettevõtte jätkusuutliku tegevuse kindlustamiseks ei olnud väga kitsaks jäänud tööjõuturul teisi valikuid kui minna olemasoleva tööjõu hoidmiseks ja uute töötajate leidmiseks hüppeliste palgakasvudega kaasa.

Teatud tööjõupositsioonides on kohaliku tööturu olukord aga lausa selline, kus ka palganumber ei lahenda enam tööjõu saadavuse probleemiatikat, vastavat ametit pidada soovivaid inimesi vajalikus mahus tööjõuturul enam lihtsalt ei ole. Mitmetes ametipositsioonides peab töötajate leidmiseks ettevõtte ise läbi viima ka vastava ameti koolituse alustades sisuliselt ametioskuste nulltasemelt.

Proгноositute kuid ettevõtte majandustegevusele negatiivset mõju omanud sündmustena tuleb nimetada Eesti spaa-ettevõtlust tervikuna räsitud *legionella* bakteri paanikat massimeedias aasta teises kvartalis.

Klientide poolt veedetud ööd vähenesid aastases võrdluses 110 189 pealt (2022) 94 701 öö peale (2023). Siinjuures on võimalik leida aga ka positiivset – kuigi kogu klientide poolt veedetud ööde arv kukkus tuntavalt (2022. aasta numbritesse andis suure panuse Ukraina sõjapõgenike majutamine) näitasid siiski kena kasvuprotsenti Soome, Rootsi ja Läti klientide poolt veedetud ööd.

Ettevõtte likviidsusele omas positiivset mõju tütar-ettevõtte OÜ Tervise Paradiisi dividendimakse, mida omakorda võimaldas OÜ Tervise Paradiisi poolt 2022. aastal tehtud äärmiselt edukaks kujunenud elektrienergia tulevikutehingu ost ja hilisem müük.

Käibevahendite mahu positsioonis on ettevõtte hoidnud läbi aastate konservatiivset joont (pigem rohkem kui vähem) ja seetõttu säilitas ettevõtte lahjade majandustulemuste kiuste korraliku likviidsuse. Pikas perspektiivis on säilinud ka usk ärimudelisse ning majandussituatsiooni pöördumisse tulevikus, mistõttu julges ettevõtte juhtkond ja nõukogu teha 2023. aasta lõpus ka investeerimisotsuseid.

Aasta viimases kuus sõlmis AS Sanatoorium Tervis lepingud 3. majutuskorpuse numbritubade (superior toad korrusel 2-3) renoveerimisprojekti lõpetamiseks rahalises kogumalus üle 400 tuhande euro. Tööd ise on planeeritud algama 2024. aasta jaanuaris. Kogu projekt sai alguse rohkem kui aasta tagasi – esimeses etapis renoveeriti 3. majutuskorpuses 4.-6. korruse superior toad.

Aasta viimases kuus sõlmis ka OÜ Tervise Paradiis lepingud hotelli sviitide täielikuks renoveerimiseks rahalises kogumalus üle 400 tuhande euro. Tööd on planeeritud algama samuti 2024. aasta jaanuaris.

2023. aastal teenis AS Sanatoorium Tervis kontsern äritulusid 13 406 351 eurot ning puhaskasumit 140 505 eurot. Kontserni keskmine töötajate arv oli 285 ning nende palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 5 546 915 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Arvutamise meetod	2023	2022
Ärikasumi marginaal (%)	ärikasum / müügitulu x100	4,4	14,9
Puhaskasumi marginaal (%)	puhaskasum / müügitulu x100	1,1	16,5
Varade tootlus ROA (%)	puhaskasum / varad x100	0,5	6,5
Omakapitali tootlus ROE (%)	puhaskasum / omakapital x100	0,6	8,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	1,9	2,6
Võlakordaja	kohustised / omakapital	0,3	0,3

Väga raske 2023. aasta järel ei saa 2024. aasta paraku veel lihtsam olema. Sõda Ukrainas kestab edasi ning üldise majanduslanguse taustal on Vabariigi Valitsus otsustanud riigieelarve seisu parandamiseks otsustanud tõsta või lausa kehtestada uusi makse ning samuti tõuseb miinimumpalk ja karmistuvad veelgi tööaega reguleerivad nõuded. Suurimaks väljakutseks on ettevõtte jaoks leida viis väliskülaliste arvu jätkuvaks kasvatamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 387 965	4 102 537	2
Finantsinvesteeringud	1 048 122	588 370	2
Nõuded ja ettemaksed	293 695	349 608	3
Varud	327 294	308 351	4
Kokku käibevarad	4 057 076	5 348 866	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 587	9 587	
Materiaalsed põhivarad	27 017 613	27 275 484	7
Immateriaalsed põhivarad	117 694	155 000	8
Kokku põhivarad	27 144 894	27 440 071	
Kokku varad	31 201 970	32 788 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	695 168	695 168	9
Võlad ja ettemaksed	1 443 512	1 352 617	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 138 680	2 047 785	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 511 581	5 206 748	9
Kokku pikaajalised kohustised	4 511 581	5 206 748	
Kokku kohustised	6 650 261	7 254 533	
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)	23 996 804	22 987 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 505	2 132 902	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	24 551 709	25 534 404	
Kokku omakapital	24 551 709	25 534 404	
Kokku kohustised ja omakapital	31 201 970	32 788 937	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 290 497	12 935 046	13
Muud äritulud	115 854	84 730	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 964 083	-4 098 245	15
Mitmesugused tegevuskulud	-462 543	-347 317	16
Tööjõukulud	-5 546 915	-4 752 888	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 826 446	-1 878 209	7,8
Muud ärikulud	-25 638	-17 224	
Ärikasum (kahjum)	580 726	1 925 893	
Intressikulud	-264 183	-123 288	18
Muud finantstulud ja -kulud	72 111	588 725	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 654	2 391 330	
Tulumaks	-248 149	-258 428	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 505	2 132 902	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	140 505	2 132 902	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	580 726	1 925 893	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 826 446	1 878 209	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-877	-83	
Muud korrigeerimised	15 035	14 387	
Kokku korrigeerimised	1 840 604	1 892 513	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 071	-204 522	
Varude muutus	-18 943	-36 427	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	646 057	301 394	
Makstud intressid	-259 008	-114 938	
Makstud ettevõtte tulumaks	-248 149	-258 428	20
Kokku rahavood äritegevusest	2 598 358	3 505 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 528 402	-442 998	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 417	83	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 000 000	0	2
Laekunud intressid	23 422	355	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 494 563	-442 560	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 730 520	
Saadud laenude tagasimaksed	-695 167	-4 599 243	
Makstud dividendid	-1 123 200	-1 123 200	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 818 367	-1 991 923	
Kokku rahavood	-1 714 572	1 071 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 102 537	3 031 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 714 572	1 071 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 387 965	4 102 537	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			140 505	140 505
Väljakuulutatud dividendid			-1 123 200	-1 123 200
31.12.2023	374 400	40 000	24 137 309	24 551 709

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 2023.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.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid positiivsete väärtustega finantsinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	70 493	67 516
Raha teel	28 200	0
Arvelduskontod	2 289 272	4 035 021
Kokku raha	2 387 965	4 102 537

Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Pangadeposiidid	Rahas arveldatavad lepingud mitte-finantsvarade ostuks või müügiks	Kokku
31.12.2021			
Soetamine		588 370	588 370
31.12.2022		588 370	588 370
Soetamine	1 000 000	48 122	1 048 122
Müük müügihinnas või lunastamine		-588 370	-588 370
31.12.2023	1 000 000	48 122	1 048 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 444	166 444
Ostjatelt laekumata arved	166 444	166 444
Ettemaksed	127 251	127 251
Tulevaste perioodide kulud	127 251	127 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 695	293 695
	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

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	228 171	218 137
Müügiks ostetud kaubad	99 123	90 214
Kokku varud	327 294	308 351

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 762	1 814
Käibemaks	3 184	12 604
Üksikisiku tulumaks	48 967	44 492
Sotsiaalmaks	233 407	208 598
Kohustuslik kogumispension	3 993	3 323
Töötuskindlustusmaksed	11 266	10 002
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	302 579	280 833

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

AS Sanatoorium Tervis tütaretevõtted	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2023	Osalus ja hääleõigus % 31.12.2022	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	
31.12.2021						
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
Ostud ja parendused		744 014	453 738	100 708	234 468	1 532 928
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		744 014				744 014
Muud ostud ja parendused			453 738	100 708	234 468	788 914
Amortisatsioonikulu		-1 228 788	-406 844	-144 343		-1 779 975
Müügid (jääkmaksumuses)			-9 540			-9 540
Ümberliigitamised		170 565	56 942	1 655	-230 515	-1 353
Ümberliigitamised ettemaksetest		170 565	56 942	1 655	-230 515	-1 353
Muud muutused					69	69
31.12.2023						
Soetusmaksumus	814 372	37 482 446	8 501 416	2 902 318	243 341	49 943 893
Akumuleeritud kulum		-13 798 376	-6 816 065	-2 311 839		-22 926 280
Jääkmaksumus	814 372	23 684 070	1 685 351	590 479	243 341	27 017 613

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	10 417	83
Kokku	10 417	83

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	815 894		815 894
Akumuleeritud kulum	-634 167		-634 167
Jääkmaksumus	181 727		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
Ostud ja parendused	6 165	3 000	9 165
Amortisatsioonikulu	-46 471		-46 471
31.12.2023			
Soetusmaksumus	840 702	3 000	843 702
Akumuleeritud kulum	-726 008		-726 008
Jääkmaksumus	114 694	3 000	117 694

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 669 094	198 308	1 470 786		5,364%	EUR	2027
Investeeringislaen	2 066 894	322 116	1 744 778		5,688%	EUR	2026
Investeeringislaen	1 470 761	174 744	1 296 017		5,562%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	5 206 749	695 168	4 511 581				
Laenukohustised kokku	5 206 749	695 168	4 511 581				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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				

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	442 181	442 181	
Võlad töövõtjatele	491 271	491 271	
Maksuvõlad	302 579	302 579	5
Muud võlad	17 285	17 285	
Intressivõlad	17 285	17 285	
Saadud ettemaksed	190 196	190 196	
Muud saadud ettemaksed	190 196	190 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 443 512	1 443 512	

	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 362 089	20 122 124
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 775 220	4 997 880
Kokku tingimuslikud kohustised	24 137 309	25 120 004

2022.aasta elektrienergiakulude suhtes on elektrienergia müüjaga käimas kohtuvaidlus, mis ootab lahendit 2024.aastal.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 290 497	12 935 046
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 290 497	12 935 046
Kokku müügitulu	13 290 497	12 935 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravi-ja puhkusepaketid	4 247 767	4 683 074
Muud raviteenused	607 003	516 670
Hotelliteenused	4 159 039	3 640 163
Kultuuriteenused	1 188	2 746
Kaupade ja toitlustusteenuste müük	1 879 930	1 758 820
Veekeskuse teenused	1 872 885	1 830 903
Vabaajakeskuse teenused	218 315	205 855
Bowling	78 995	85 421
Ruumide rent	189 384	163 044
Muud teenused	35 991	48 350
Kokku müügitulu	13 290 497	12 935 046

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 417	83
Trahvid, viivised ja hüvitised	57 009	32 039
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest		
Eesti Töötukassa	2 398	29 537
Muud	46 030	23 071
Kokku muud äritulud	115 854	84 730

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 455 743	1 352 745
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	469 685	431 077
Energia	1 873 295	1 326 561
Elektrienergia	882 051	674 661
Soojusenergia	991 244	651 900
Alltöövõtutööd	4 823	1 023
Vesi ja kanalisatsioon	227 402	179 883
Sisseostetud teenused	393 228	379 828
Remont ja korrashoid	467 521	361 127
Muud	72 386	66 001
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 964 083	4 098 245

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	20 571	20 660
Lähetuskulud	11 791	9 505
Koolituskulud	21 407	12 133
Riiklikud ja kohalikud maksud	38 984	38 982
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 438	688
Turunduskulud	133 061	87 749
Kindlustuskulud	16 826	10 997
Valvekulud	2 303	2 260
Pangakulud	68 936	49 946
Sõiduauto ülalpidamiskulud	41 772	35 785
Muud	68 454	78 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	462 543	347 317

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 197 081	3 592 811
Sotsiaalmaksud	1 349 834	1 160 077
Kokku tööjõukulud	5 546 915	4 752 888
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	285	259

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	264 183	123 288
Kokku intressikulud	264 183	123 288

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum finantsinvesteeringutelt	48 689	588 370
Intressitulud	23 422	355
Kokku muud finantstulud ja -kulud	72 111	588 725

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 123 200	248 149	1 123 200	258 428
Eesti	1 123 200	248 149	1 123 200	258 428
Kokku	1 123 200	248 149	1 123 200	258 428

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	117 518	84 616

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 291 911	2 548 682
Finantsinvesteeringud	300 000	0
Nõuded ja ettemaksed	220 668	323 378
Varud	164 141	160 275
Kokku käibevarad	1 976 720	3 032 335
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	41 543	41 543
Materiaalsed põhivarad	12 059 116	11 784 534
Immateriaalsed põhivarad	65 386	89 398
Kokku põhivarad	12 166 045	11 915 475
Kokku varad	14 142 765	14 947 810
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	198 308	198 308
Võlad ja ettemaksed	854 652	773 718
Kokku lühiajalised kohustised	1 052 960	972 026
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 470 786	1 669 094
Kokku pikaajalised kohustised	1 470 786	1 669 094
Kokku kohustised	2 523 746	2 641 120
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	374 400	374 400
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 769 090	10 071 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 529	1 821 288
Kokku omakapital	11 619 019	12 306 690
Kokku kohustised ja omakapital	14 142 765	14 947 810

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	7 485 578	7 243 805
Muud äritulud	73 271	46 989
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 593 778	-2 131 417
Mitmesugused tegevuskulud	-287 615	-196 764
Tööjõukulud	-3 678 391	-3 081 377
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-939 696	-995 328
Muud ärikulud	-24 450	-13 881
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 919	872 027
Intressikulud	-80 421	-30 858
Muud finantstulud ja -kulud	608 250	1 000 175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	562 748	1 841 344
Tulumaks	-127 219	-20 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 529	1 821 288

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 919	872 027
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	939 696	995 328
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-877	-83
Muud korrigeerimised	10 718	17 970
Kokku korrigeerimised	949 537	1 013 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 710	-183 972
Varude muutus	-3 866	-22 453
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	64 762	211 994
Makstud intressid	-79 488	-28 526
Makstud ettevõtte tulumaks	-127 219	-20 056
Kokku rahavood äritegevusest	941 355	1 842 229
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 195 285	-258 717
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 417	83
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-300 000	0
Laekunud intressid	8 250	175
Laekunud dividendid	600 000	1 000 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-876 618	741 541
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 983 082
Saadud laenude tagasimaksed	-198 308	-2 303 269
Makstud dividendid	-1 123 200	-1 123 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 321 508	-1 443 387
Kokku rahavood	-1 256 771	1 140 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 548 682	1 408 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 256 771	1 140 383
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 291 911	2 548 682

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	374 400	40 000	11 194 202	11 608 602
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			435 529	435 529
Väljakuulutatud dividendid			-1 123 200	-1 123 200
31.12.2023	374 400	40 000	11 204 619	11 619 019
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-31 956	-31 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			12 964 646	12 964 646
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	374 400	40 000	24 137 309	24 551 709

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2024

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN RATNIK	Juhatuse liige	19.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Sanatoorium Tervis aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Sanatoorium Tervis ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 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 lahknep 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.

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 arvamus. 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, vääresitiste 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 märkimisväärset 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

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia Osahing

Auditoorteevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

19.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Sanatoorium Tervis (registrikood: 10044777) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	19.03.2024
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	19.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 996 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 505
Kokku	24 137 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 137 309
Kokku	24 137 309

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 996 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 505
Kokku	24 137 309
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 137 309
Kokku	24 137 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	4013985	53.62%	Jah
Sanatooriumide ravitegevus	86905	1137474	15.20%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	785421	10.49%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	611976	8.18%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	293591	3.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	176662	2.36%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	148208	1.98%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	118063	1.58%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	109594	1.46%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	89416	1.19%	Ei
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	1188	0.02%	Ei

Sidevahendid

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