

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Tapa Haigla

registrikood: 10293405

tänava/talu nimi, Valgejõe 14

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45109

telefon: +372 3258800

faks: +372 3258801

e-posti aadress: tapa.haigla@mail.ee

veebilehe aadress: www.tapahaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Tapa Haigla põhitegevuseks on tervishoiuteenuse osutamine elanikkonnale. 2011.aastal osutati tervishoiuteenust 982 074 eurot, mis on 2,5 % vähem kui 2010.aastal. Teenuste vähenemine oli tingitud Eesti Haigekassa teenuste ostmise lepingute mahtude vähendamisega.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 4578 eurot.

2011. aastal antud renoveeritud ruumid üürile Tapa Vallavalitsusele eakate ja puuetega inimestele Päevahoiuteenuse osutamiseks.

2012. aasta plaanime soetada uus hambaravi-rõ seade.

Juhatuse liige ja nõukogu liikmed tasu ei saa.

2012.aastal plaanime osutada tervishoiuteenust samas mahus.

AS Tapa Haigla olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2011	2010
Käibe kasv	-2,1	-6,9
Brutokasumi määr %	- 1,0	1,1
Puhasrentaablus	- 1,4	0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,1
Võlakordaja	0,6	0,6
ROA	-3,5	1,2
ROE	-5,5	1,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010*100

Brutokasumimäär(%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ehk ettevõtte maksevõime (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = (lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / omakapital

ROA (Return on Assets ehk varade tootlus) (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (Return on Equity ehk omakapitali tootlus) (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 411	91 874	2
Nõuded ja ettemaksed	52 366	50 792	3
Varud	748	804	
Kokku käibevara	158 525	143 470	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	254 159	315 987	5
Kokku põhivara	254 159	315 987	
Kokku varad	412 684	459 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 625	11 223	
Võlad ja ettemaksed	109 404	121 099	7
Kokku lühiajalised kohustused	121 029	132 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 913	42 537	
Kokku pikaajalised kohustused	30 913	42 537	
Kokku kohustused	151 942	174 859	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 678	30 678	
Kohustuslik reservkapital	3 068	3 068	
Muud reservid	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 530	200 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 272	5 309	
Kokku omakapital	260 742	284 598	
Kokku kohustused ja omakapital	412 684	459 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	993 440	1 014 928	8
Muud äritulud	29 539	22 048	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-246 208	-251 156	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 883	-5 728	11
Tööjõukulud	-710 800	-700 252	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 406	-68 232	5
Muud ärikulud	-616	-383	
Ärikasum (kahjum)	-9 934	11 225	
Finantstulud ja -kulud	-1 791	-819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 725	10 406	
Tulumaks	-2 547	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 272	5 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 934	11 225	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 406	68 232	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-479	
Kokku korrigeerimised	66 406	67 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 575	-5 227	
Varude muutus	56	165	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 692	-6 123	
Makstud intressid	-1 921	-974	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 547	-5 097	
Kokku rahavood äritegevusest	38 793	61 722	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 578	-81 484	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	479	
Laekunud intressid	129	155	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 449	-80 850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	74 033	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 223	-22 465	
Makstud dividendid	-9 584	-19 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 807	32 395	
Kokku rahavood	13 537	13 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 874	78 607	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 537	13 267	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 411	91 874	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	30 678	3 068	44 738	219 978	298 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 309	5 309
Makstud dividendid				-19 173	-19 173
31.12.2010	30 678	3 068	44 738	206 114	284 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-14 272	-14 272
Makstud dividendid				-9 584	-9 584
31.12.2011	30 678	3 068	44 738	182 258	260 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tapa Haigla 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varasid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaga maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	12
Masinad ja seadmed	5-8
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seaduseandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamaksuvaid dividende maksumääraga 21/79

netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millese perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

aktsiaseltsi juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasum, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 553	2 245
Arvelduskontod	101 858	89 629
Kokku raha	105 411	91 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	49 917	49 338
Ostjatelt laekumata arved	49 917	49 338
Ettemaksed	2 449	1 163
Muud lühiajalised nõuded	0	291
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 366	50 792

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	14 492	14 539
Sotsiaalmaks	28 952	29 434
Kohustuslik kogumispension	812	496
Töötuskindlustusmaksed	3 128	3 201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 384	47 670

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	7 468	267 523	114 697	3 720	348 270	466 687	34 371	776 049
Akumuleeritud kulum		-91 963	-106 753	-3 720	-237 065	-347 538	-33 813	-473 314
Jääkmaksumus	7 468	175 560	7 944	0	111 205	119 149	558	302 735
Ostud ja parendused					5 432	5 432	2 018	7 450
Muud ostud ja parendused					5 432	5 432	2 018	7 450
Kapitaliseeritud laenukulutused			74 033			74 033		74 033
Amortisatsioonikulu		-21 402	-16 581		-29 434	-46 015	-814	-68 231
31.12.2010								
Soetusmaksumus	7 468	267 523	146 177	3 720	337 276	487 173	36 389	798 553
Akumuleeritud kulum		-113 365	-80 781	-3 720	-250 073	-334 574	-34 627	-482 566
Jääkmaksumus	7 468	154 158	65 396	0	87 203	152 599	1 762	315 987
Ostud ja parendused					4 578	4 578		4 578
Muud ostud ja parendused					4 578	4 578		4 578
Amortisatsioonikulu		-21 403	-14 807		-29 329	-44 136	-867	-66 406
31.12.2011								
Soetusmaksumus	7 468	267 523	146 177	3 720	341 854	491 751	36 389	803 131
Akumuleeritud kulum		-134 768	-95 588	-3 720	-279 402	-378 710	-35 494	-548 972
Jääkmaksumus	7 468	132 755	50 589	0	62 452	113 041	895	254 159

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		479
Transpordivahendid		479
Kokku		479

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
kiirabiauto MB sprinter	42 538	11 625	30 913		6kuu euribor+2,5%	EEK	15.06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	42 538	11 625	30 913				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	50 589	65 396
Kokku	50 589	65 396

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 199	15 579	
Võlad töövõtjatele	48 821	57 849	
Maksuvõlad	47 384	47 670	4
Kokku võlad ja ettemaksed	109 404	121 098	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	993 440	1 014 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	993 440	1 014 928
Kokku müügitulu	993 440	1 014 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaraviteenus	395 567	425 371
Eriarstibiosutamine	179 121	188 137
Hambaraviosutamine	99 259	82 410
Kiirabitegevus	279 321	281 092
Õendusabiosutamine	2 158	9 537
Rehabilitatsiooniteenus	26 648	20 919
Taastusravimajutus	5 250	5 049
Muumajutus	3 737	2 413
Toitlustusteenus vanuritele	2 379	0
Kokku müügitulu	993 440	1 014 928

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	479
Rendi- ja üüritulu	29 516	21 551
Muud	23	18
Kokku muud äritulud	29 539	22 048

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	42 661	46 953
Elektrienergia	42 661	46 953
Transpordikulud	32 873	36 740
Ravikulud	24 672	22 358
Toitlustamine	31 453	28 886
Pesupesemine	10 491	10 678
Väikevahendid	13 198	2 600
Haigete hooldusvahendid	12 806	14 349
Tellitud med.teenus	16 681	15 099
Reaktiivid	8 157	8 540
Muud	53 216	64 953
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	246 208	251 156

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 693	1 639
Lähetuskulud	2 552	1 128
Muud	3 638	2 961
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 883	5 728

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	527 537	520 208
Sotsiaalmaksud	183 261	180 044
Kokku tööjõukulud	710 798	700 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	61

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 749	4 049

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	56 088	70	55 083

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 737	10 737

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tapa Haigla (registrikood: 10293405) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KUUSIK	Juhatuse liige	12.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tapa Haigla aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts Tapa Haigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi, omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Tapa Haigla finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Soovik

Vandeaudiitori number 403

Auditing VMR OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 25

Väike-Maarja

12.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tapa Haigla (registrikood: 10293405) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SOOVIK	Vandeaudiitor	13.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 272
Kokku	182 258
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 258
Kokku	182 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	395567	39.82%	Jah
Kiirabi ja parameedikute tegevus	86901	279321	28.12%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	179121	18.03%	Ei
Hambaravi osutamine	86231	99259	9.99%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3258800
Faks	+372 3258801
E-posti aadress	tapa.haigla@mail.ee
Veebilehe aadress	www.tapahaigla.ee