

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

**registrikood:** 10361153

**tänav a nimi,** Sõle tn 16

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10611

**e-posti aadress:** monika@taastusravi.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 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud             | 12 |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad               | 13 |
| Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad             | 14 |
| Lisa 6 Laenukohustised                      | 15 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 15 |
| Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 16 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 16 |
| Lisa 10 Sihtfinantseerimine                 | 16 |
| Lisa 11 Aktsiakapital                       | 17 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 18 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 18 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 19 |
| Lisa 16 Tulumaks                            | 19 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 20 |
| Aruande allkirjad                           | 22 |
| Vandeauditori aruanne                       | 23 |

## Tegevusaruanne

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse äritegevus muutus 2020. aastal oluliselt seoses ühe põhitegevuse müügiga (taastusravi ja rehabilitatsiooni ettevõtte müük). Sellega seoses andis ettevõtte üle suure hulga varasid ning töötajaid kui ka muid ettevõttega seotud lepinguid jms, see on ühtlasi oluliselt muutnud ettevõtte käibe- ja kulustruktuuri.

Ettevõtte jätkab eriarstiabi teenuse osutamisega ning sellega seotud teenuste käive ulatus 2020. aastal miljoni euroni. Muu äritulu on seotud kinnisvara üürimise ja haldamisega.

Ettevõtte jätkab tugeva kapitaliseeritusega ning viib ellu pikaajalisi eesmärke, mis on suures osas seotud Pelgulinna Tervisekeskuse arendamisega ning eriarstiabi teenuse osutamisega.

2020. aastal alustas ettevõtte Pelgulinna Tervisekeskuse renoveerimisega, keskus valmib 2021 teises pooles. Põhivara investeeringud olid peamiselt seotud Pelgulinna Tervisekeskuse arendamisega.

Peamised finantsnäitajad ja finantsuhtarvud 2020 aastal olid järgmised:

2020. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 1 384 tuhat eurot (2019: 4 140 tuhat), aruandeaasta kasumiks kujunes 1 653 tuhat eurot. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 422 tuhat eurot (2019: 2 469). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 22 tuhat eurot (2019. a 22 tuhat eurot). Nõukogule töötasu 2020. aastal ei makstud (2019. a. 6 tuhat eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2020      | 2019      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                            | 1 384 026 | 4 140 100 |
| Tulu kasv (kahanemine)               | -67%      | 4%        |
| Ärikasumi määra (%)                  | 126%      | 18%       |
| Puhaskasum                           | 1 653 091 | 581 204   |
| Kasumi kasv (kahanemine)             | 184%      | -23%      |
| Puhasrentaablus                      | 119%      | 14%       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,7       | 3         |
| Ettevõtte varade tulukus (ROA)       | 28%       | 12%       |
| Aktsiakapitali tulukus (ROE)         | 53%       | 35%       |

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 \* 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu \* 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 646 828          | 1 857 461        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 409 822          | 398 239          | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 056 650</b> | <b>2 255 700</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 539 584        | 0                | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 3 374 372        | 0                | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 2 839            | 2 847 485        | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0                | 4 690            | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 916 795</b> | <b>2 852 175</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 973 445</b> | <b>5 107 875</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 19 849           | 226 800          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 320 698          | 859 283          | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>340 547</b>   | <b>1 086 083</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 361 978        | 2 223 200        | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 178 798          | 159 561          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 540 776</b> | <b>2 382 761</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 881 323</b> | <b>3 468 844</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 25 600           | 25 600           | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 410 875        | 1 029 671        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 653 091        | 581 204          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 092 122</b> | <b>1 639 031</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>5 973 445</b> | <b>5 107 875</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020             | 2019           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 384 026        | 4 140 100      | 12      |
| Muud äritulud                               | 1 290 278        | 21 699         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -311 987         | -708 434       | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -189 338         | -189 590       | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -422 140         | -2 469 323     | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 495           | -56 366        | 3,4     |
| Muud ärikulud                               | -4 825           | -8 557         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 742 519</b> | <b>729 529</b> |         |
| Intressitulud                               | 39 751           | 113            |         |
| Intressikulud                               | -90 226          | -81 345        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 692 044</b> | <b>648 297</b> |         |
| Tulumaks                                    | -38 953          | -67 093        | 16      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 653 091</b> | <b>581 204</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2020              | 2019             | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 1 742 519         | 729 529          |         |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 3 495             | 56 366           | 3,4     |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | 0                 | 9 000            |         |
| Muud korrigeerimised                                            | 101 662           | 0                |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>105 157</b>    | <b>65 366</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -34 815           | 34 294           |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -519 348          | 23 538           |         |
| Laekunud intressid                                              | 131               | 113              |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                                | 23 268            | 0                | 10      |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | 0                 | 589 561          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>1 316 912</b>  | <b>1 442 401</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -630 193          | -23 931          |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 0                 | 9 000            |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel                    | 0                 | -179 537         |         |
| Antud laenud                                                    | -1 500 000        | 0                |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-2 130 193</b> | <b>-194 468</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                  |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -68 173           | 0                |         |
| Makstud intressid                                               | -90 226           | -81 345          |         |
| Makstud dividendid                                              | -200 000          | -280 000         | 16      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -38 953           | -67 093          | 16      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-397 352</b>   | <b>-428 438</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-1 210 633</b> | <b>819 495</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 1 857 461         | 1 037 966        |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-1 210 633</b> | <b>819 495</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 646 828           | 1 857 461        |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2018</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 1 309 671                   | 1 337 827 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | 581 204                     | 581 204   |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                               |                              | -280 000                    | -280 000  |
| <b>31.12.2019</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 1 610 875                   | 1 639 031 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |                              | 1 653 091                   | 1 653 091 |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                               |                              | -200 000                    | -200 000  |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 3 063 966                   | 3 092 122 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRAVIKESKUS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringu puhul soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maa ja ehitised on ümberliigitatud põhivarast kinnisvarainvesteeringuks. Ehitise kasulikuks elueaks loeme 20 aastat

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 447

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3              |
| Muu materiaalne põhivara   | 3              |
| Immateriaalne põhivara     | 5              |

##### Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

##### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

##### Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud

vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

### **Tulud**

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Alates 2019. aastast kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

### **Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse sidusettevõtte, aktsionäri, tegev- ja kõrgema juhtkonnaga, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooled on:

- olulist mõju omavad aktsionärid (DMN Invest OÜ)
- tegev- ja tippjuhid
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- sidusettevõtja

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 135 837          | 135 837                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 135 837          | 135 837                           |                     |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 1 539 584        |                                   | 1 539 584           | 17      |
| Muud nõuded                       | 146 338          | 146 338                           |                     |         |
| Intressinõuded                    | 40               | 40                                |                     |         |
| Viitlaekumised                    | 146 298          | 146 298                           |                     |         |
| Ettemaksed                        | 127 647          | 127 647                           |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 127 647          | 127 647                           |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 949 406</b> | <b>409 822</b>                    | <b>1 539 584</b>    |         |

  

|                                   | 31.12.2019     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 397 903        | 397 903                           |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 400 336        | 400 336                           |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -2 433         | -2 433                            |                     |         |
| Muud nõuded                       | 82             | 82                                |                     |         |
| Intressinõuded                    | 5              | 5                                 |                     |         |
| Viitlaekumised                    | 77             | 77                                |                     |         |
| Ettemaksed                        | 254            | 254                               |                     |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 218            | 218                               |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 36             | 36                                |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>398 239</b> | <b>398 239</b>                    |                     |         |

## Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |           |                                    |           |
|------------------------|---------|-----------|------------------------------------|-----------|
|                        |         |           |                                    | Kokku     |
|                        | Maa     | Ehitised  | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
| Amortisatsioonikulu    |         | -2 468    |                                    | -2 468    |
| Ümberliigitamised      | 178 310 | 2 642 942 | 555 588                            | 3 376 840 |
| <b>31.12.2020</b>      |         |           |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 178 310 | 2 869 752 | 555 588                            | 3 603 650 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -229 278  | 0                                  | -229 278  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 178 310 | 2 640 474 | 555 588                            | 3 374 372 |

|                                                 | 2020    | 2019    |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 410 645 | 168 399 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 80 612  | 207 382 |

Kuna haiglaraviteenust enam ei osutata, siis on maa ja ehitised ümberliigitatud materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks.

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                               |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|-----------------------------------------------|----------|------------|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                               | Maa      | Ehitised   |                    |                            | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                               |          |            | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2018                                    |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                | 178 310  | 2 721 700  | 24 089             | 36 070                     | 60 159             | 404 583                     |                      | 260 000    | 260 000                            | 3 624 752  |
| Akumuleeritud kulum                           | 0        | -226 810   | -24 089            | -23 489                    | -47 578            | -287 108                    |                      | -260 000   | -260 000                           | -821 496   |
| Jääkmaksumus                                  | 178 310  | 2 494 890  | 0                  | 12 581                     | 12 581             | 117 475                     |                      | 0          | 0                                  | 2 803 256  |
|                                               |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                           |          |            |                    | 1 965                      | 1 965              | 21 063                      | 41 221               | 138 315    | 179 536                            | 202 564    |
| Muud ostud ja parendused                      |          |            |                    | 1 965                      | 1 965              | 21 063                      | 41 221               | 138 315    | 179 536                            | 202 564    |
| Amortisatsioonikulu                           |          |            |                    | -8 089                     | -8 089             | -46 343                     |                      |            |                                    | -54 432    |
| Muud muutused                                 |          |            |                    | -175                       | -175               | -496                        |                      | -103 232   | -103 232                           | -103 903   |
|                                               |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2019                                    |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                | 178 310  | 2 721 700  | 0                  | 37 363                     | 37 363             | 425 648                     | 41 221               | 35 083     | 76 304                             | 3 439 325  |
| Akumuleeritud kulum                           | 0        | -226 810   | 0                  | -31 081                    | -31 081            | -333 949                    | 0                    | 0          |                                    | -591 840   |
| Jääkmaksumus                                  | 178 310  | 2 494 890  | 0                  | 6 282                      | 6 282              | 91 699                      | 41 221               | 35 083     | 76 304                             | 2 847 485  |
|                                               |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                           |          |            |                    | 2 858                      | 2 858              |                             | 205 960              | 639 556    | 845 516                            | 848 374    |
| Muud ostud ja parendused                      |          |            |                    | 2 858                      | 2 858              |                             | 205 960              | 639 556    | 845 516                            | 848 374    |
| Amortisatsioonikulu                           |          |            |                    | -629                       | -629               | -398                        |                      |            |                                    | -1 027     |
| Müügid (jääkmaksumuses)                       |          |            |                    | -6 282                     | -6 282             | -90 691                     |                      |            |                                    | -96 973    |
| Ümberliigitamised                             | -178 310 | -2 494 890 |                    |                            |                    |                             | -127 624             | -651 371   | -778 995                           | -3 452 195 |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | -178 310 | -2 494 890 |                    |                            |                    |                             |                      | -651 371   | -651 371                           | -3 324 571 |
| Muud ümberliigitamised                        |          |            |                    |                            |                    |                             | -127 624             |            | -127 624                           | -127 624   |
| Muud muutused                                 |          |            |                    |                            |                    |                             | -119 557             | -23 268    | -142 825                           | -142 825   |
|                                               |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2020                                    |          |            |                    |                            |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                | 0        | 0          |                    | 2 858                      | 2 858              | 1 207                       | 0                    | 0          | 0                                  | 4 065      |
| Akumuleeritud kulum                           | 0        | 0          |                    | -629                       | -629               | -597                        | 0                    | 0          | 0                                  | -1 226     |
| Jääkmaksumus                                  | 0        | 0          |                    | 2 229                      | 2 229              | 610                         | 0                    | 0          | 0                                  | 2 839      |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                             | 2020          | 2019         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Masinad ja seadmed          | 6 282         | 9 000        |
| Transpordivahendid          |               | 9 000        |
| Arvutid ja arvutisüsteemid  | 6 282         |              |
| Muud materiaalsed põhivarad | 90 691        |              |
| <b>Kokku</b>                | <b>96 973</b> | <b>9 000</b> |

Muud muutused lõpetamata projektid ja ettemaksed hulgas on 2018-2020.a. sihtfinantseeringu netomeetodil kajastamine.

Ettevõtte müüs 01.01.2020 seisuga taastusravi ja rehabilitatsiooniteenused sihtasutusele Põhja-Eesti Regionaalhaigla. Seoses selle tehinguga anti üle ka põhivarad, mis on kajastatud müügid (jääkmaksumuses) real.

Maa ja ehitised on ümberliigitatud kinnisvarainvesteeringuks, millega hakatakse teenima renditulu.

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad | Kokku   |
|-------------------------|----------------|-------------------------------|---------|
| <b>31.12.2018</b>       |                |                               |         |
| Soetusmaksumus          | 8 065          | 6 110                         | 14 175  |
| Akumuleeritud kulum     | -6 977         | -2 150                        | -9 127  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 1 088          | 3 960                         | 5 048   |
|                         |                |                               |         |
| Ostud ja parendused     | 903            |                               | 903     |
| Amortisatsioonikulu     | -661           | -600                          | -1 261  |
|                         |                |                               |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                |                               |         |
| Soetusmaksumus          | 8 968          | 6 110                         | 15 078  |
| Akumuleeritud kulum     | -7 638         | -2 750                        | -10 388 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 1 330          | 3 360                         | 4 690   |
|                         |                |                               |         |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -1 330         | -3 360                        | -4 690  |
|                         |                |                               |         |
| <b>31.12.2020</b>       |                |                               |         |
| Soetusmaksumus          | 0              | 0                             | 0       |
| Akumuleeritud kulum     | 0              | 0                             | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0              | 0                             | 0       |

| Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades |              |      |
|----------------------------------------------------------|--------------|------|
|                                                          | 2020         | 2019 |
| Arvutitarkvara                                           | 1 330        |      |
| Muud immateriaalsed põhivarad                            | 3 360        |      |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>4 690</b> |      |

Ettevõtte müüs 01.01.2020 seisuga taastusravi ja rehabilitatsiooniteenused sihtasutusele Põhja-Eesti Regionaalhaigla. Seoses selle tehinguga anti üle ka põhivarad, mis on kajastatud müügid (jääkmaksumuses) real.

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Luminor                          | 2 381 827  | 19 849                           | 476 365             | 1 885 613   | 3,2          | EUR         | 25.06.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 381 827  | 19 849                           | 476 365             | 1 885 613   |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 2 381 827  | 19 849                           | 476 365             | 1 885 613   |              |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |             |
| Luminor                          | 2 450 000  | 226 800                          | 1 364 886           | 858 314     | 2,9          | EUR         | 25.02.2028  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 450 000  | 226 800                          | 1 364 886           | 858 314     |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 2 450 000  | 226 800                          | 1 364 886           | 858 314     |              |             |             |

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule, mille bilansilise väärtus on 2 673 tuhat eurot.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | üle 5 aasta    |         |
| Võlad tarnijatele                | 240 072          | 240 072                          |                |         |
| Võlad töövõtjatele               | 33 924           | 33 924                           |                |         |
| Maksuvõlad                       | 46 702           | 46 702                           |                | 8       |
| Saadud ettemaksed                | 178 798          |                                  | 178 798        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 178 798          |                                  | 178 798        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>499 496</b>   | <b>320 698</b>                   | <b>178 798</b> |         |
|                                  |                  |                                  |                |         |
|                                  | 31.12.2019       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                | Lisa nr |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | üle 5 aasta    |         |
| Võlad tarnijatele                | 60 417           | 60 417                           |                |         |
| Võlad töövõtjatele               | 158 463          | 158 463                          |                |         |
| Maksuvõlad                       | 210 403          | 210 403                          |                | 8       |
| Saadud ettemaksed                | 589 561          | 430 000                          | 159 561        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 589 561          | 430 000                          | 159 561        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 018 844</b> | <b>859 283</b>                   | <b>159 561</b> |         |

Muud saadud ettemaksed all on 178 798 eurot tagatis üürilepingust (2019: 159 561 eurot)

## Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2020    | 31.12.2019     |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 20 000         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 15 752        | 59 763         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 139           | 1 200          |
| Sotsiaalmaks                                  | 27 205        | 114 832        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 581         | 6 559          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 2 025         | 8 049          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>46 702</b> | <b>210 403</b> |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 464 662        | 1 288 700        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 599 304          | 322 175          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>3 063 966</b> | <b>1 610 875</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja dividendide väljakuulutamise hetke kasumiaruandes kajastatav dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.

Aastal 2020 maksti välja netodividende summas 200 000 EUR, millelt maksti tulumaksu järgnevalt:

-madalama maksumääraga 14/86 ühest kolmandikust aastatel 2018-2019 väljamakstud netodividendidest ehk 126 667 EUR, millest oli tulumaks 20 620 EUR.

-tulumaksumääraga 20/80 maksti välja 73 333 eur, millest tulumaks 18 333 EUR.

Aastal 2021 saab maksimaalselt välja maksta dividende:

-madalama maksumääraga 14/86 ühest kolmandikust aastatel 2018-2020 väljamakstud netodividendidest ehk 193 333 EUR, millest on tulumaks 31 472 EUR.

-tulumaksumääraga 20/80 saab netodividende välja maksta summas 2 464 662, millest tulumaks 599 304 EUR.

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

|                                                           | 31.12.2018 | Laekunud | Kajastatud varade<br>soetusmaksumuses | 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------|---------------------------------------|------------|
|                                                           | Kohustised |          |                                       | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                |            |          |                                       |            |
| Sihtfinantseering                                         | 0          | 174 693  | 174 693                               | 0          |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine<br>põhivarade<br>soetamiseks | 0          | 174 693  | 174 693                               | 0          |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine                              | 0          | 174 693  | 174 693                               | 0          |
|                                                           |            |          |                                       |            |
|                                                           | 31.12.2019 | Laekunud | Kajastatud varade<br>soetusmaksumuses | 31.12.2020 |
|                                                           | Kohustised |          |                                       | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                |            |          |                                       |            |
| Sihtfinantseering                                         | 0          | 23 268   | 23 268                                | 0          |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine<br>põhivarade<br>soetamiseks | 0          | 23 268   | 23 268                                | 0          |
| Kokku<br>sihtfinantseerimine                              | 0          | 23 268   | 23 268                                | 0          |

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 600     | 25 600     |
| Aktsiate arv (tk)    | 400        | 400        |
| Aktsiate nimiväärtus | 64         | 64         |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                        | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes            |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                           |                  |                  |
| Eesti                                                  | 1 384 026        | 4 138 569        |
| Soome                                                  | 0                | 174              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>             | <b>1 384 026</b> | <b>4 138 743</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                    |                  |                  |
| Venemaa                                                | 0                | 1 357            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>      | <b>0</b>         | <b>1 357</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 384 026</b> | <b>4 140 100</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                          |                  |                  |
| Eriarstiabi teenused                                   | 973 381          | 3 971 701        |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 410 645          | 168 399          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 384 026</b> | <b>4 140 100</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 20 200         | 343 074        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>44 485</b>  | <b>91 300</b>  |
| Elektrienergia                                   | 11 850         | 31 217         |
| Soojusenergia                                    | 32 635         | 60 083         |
| Veevarustusteenused                              | 4 877          | 15 896         |
| Alltöövõtutööd                                   | 224 441        | 170 363        |
| Transpordikulud                                  | 0              | 3 063          |
| Ostetud teenused                                 | 0              | 47 744         |
| Hoone kindlustus-, valve- ja halduskulud         | 17 984         | 36 994         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>311 987</b> | <b>708 434</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 128 147        | 25 659         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 39 315         | 102 972        |
| Lähetuskulud                              | 600            | 692            |
| Koolituskulud                             | 2 775          | 23 892         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 1 718          | 2 159          |
| Autodega seotud kulud                     | 16 783         | 29 713         |
| Muud                                      | 0              | 4 503          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>189 338</b> | <b>189 590</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2020           | 2019             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 312 310        | 1 848 976        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 105 389        | 614 845          |
| Muud                                                                                          | 4 441          | 5 502            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>422 140</b> | <b>2 469 323</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 1              | 98               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 1              | 90               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 64             | 46               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1              | 1                |

## Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2020              |               | 2019              |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 200 000           | 38 953        | 280 000           | 67 093        |
| Eesti                      | 200 000           | 38 953        | 280 000           | 67 093        |
| <b>Kokku</b>               | <b>200 000</b>    | <b>38 953</b> | <b>280 000</b>    | <b>67 093</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | DMN Invest OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti         |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | DMN Invest OÜ |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2020 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 1 539 583  |            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 1 200      |

### Laenud

| 2020                                                     | Antud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |              |              |             |             |
| Rosewater                                                | 1 500 000    | 5            | EUR         | 24.06.2024  |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2020                      |                            | 2019                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                         | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 4 000                     | 39 583                     |                           |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 330                    |                            | 7 050                     |

### Põhivarade ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2019            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                         | Müüdud põhivara |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 000           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2020   | 2019   |
| Arvestatud tasu                                                               | 21 600 | 21 600 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

**AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| DAG NURM           | Juhatuse liige     | 08.06.2021           |

## SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### 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 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 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 auditiprotseduure 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 arvamus 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

08.06.2021

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART NÕMPER        | Vandeaudiitor      | 08.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 410 875        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 653 091        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 063 966</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 063 966        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 063 966</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 410 875        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 653 091        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 063 966</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 063 966        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 063 966</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Haiglaraviteenused                                     | 86101      | 973381          | 70.33%      | Jah            |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 8299       | 410645          | 29.67%      | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| Liik            | Sisu                  |
| E-posti aadress | monika@taastusravi.ee |