

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänavanimi, Sõle tn 16

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse põhitegevuseks 2019. aastal olid taastusravi ja rehabilitatsiooni teenuse osutamine, Pelgulinna Tervisekeskuse arendamine ning töövõime hindamise teenuse osutamine. 2019 aasta jooksul kasvas ettevõtte käive 4,1 miljoni euroni, mis oli seotud laienemisotsustega 2018. aasta lõpus. Töötajate arv oli bilansipäeval 150.

Põhivara investeringud olid peamiselt seotud Pelgulinna Tervisekeskuse arendamisega.

Oluline bilansipäevajärgne sündmus.

Ettevõtte müüs 01.01.2020 seisuga taastusravi ja rehabilitatsiooni teenusega seonduva Põhja-Eesti Regionaalhaiglale. Sellega seoses korraldatakse ettevõtte juhtimine oluliselt ümber ning muutub ka ettevõtte käive, töötajate arv, varade maht jms. Ettevõtte jätkab tugeva kapitaliseeritusega ning viib ellu muid pikaajalisi eesmärke.

2020 aastal ettevõtte jätkab töövõime hindamise teenuse osutamisega ning Pelgulinna Tervisekeskuse arendamisega ning eriarstiabi teenuse osutamisega. Eeldatavalt algavad 2020 aasta suvel ka Pelgulinna Tervisekeskuse ehitustööd, keskus peaks valmima 2021.a. teises pooles.

Peamised finantsnäitajad ja finantsuhtarvud 2019 aastal olid järgmised:

2019. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 4 140 tuh eurot (2018: 3 973 tuh), ärikasumiks kujunes 581 tuh eurot. AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 150 (2018: 159 töötajat). 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 469 tuhat eurot (2018: 2 126). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 22 tuhat eurot (2018.a 22 tuhat eurot). Nõukogu töötasu oli 2019. aastal 6 tuhat eurot (2018. a. 2 tuhat eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüviitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	4 140 100	3 973 000
Tulu kasv (kahanemine)	4%	26%
Ärikasumi määr (%)	18%	19%
Puhaskasum	581 204	750 829
Kasumi kasv (kahanemine)	-23%	7%
Puhasrentaablus	14%	19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	4
Ettevõtte varade tulukus (ROA)	12%	18%
Aktsiakapitali tulukus (ROE)	35%	56%

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 857 461	1 037 966	2
Nõuded ja ettemaksud	398 239	432 532	3
Kokku käibevarad	2 255 700	1 470 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 847 485	2 803 256	4
Immateriaalsed põhivarad	4 690	5 048	5
Kokku põhivarad	2 852 175	2 808 304	
Kokku varad	5 107 875	4 278 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	226 800	0	6
Võlad ja ettemaksud	859 283	387 745	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 086 083	387 745	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 223 200	2 450 000	6
Võlad ja ettemaksud	159 561	0	7
Sihtfinantseerimine	0	103 230	
Kokku pikaajalised kohustised	2 382 761	2 553 230	
Kokku kohustised	3 468 844	2 940 975	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029 671	558 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 204	750 829	
Kokku omakapital	1 639 031	1 337 827	
Kokku kohustised ja omakapital	5 107 875	4 278 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	4 140 100	3 973 000	12
Muud äritulud	21 699	4 662	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-708 434	-509 456	13
Mitmesugused tegevuskulud	-189 590	-307 728	14
Tööjõukulud	-2 469 323	-2 126 073	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 366	-289 541	4,5
Muud ärikulud	-8 557	-7 308	
Ärikasum (kahjum)	729 529	737 556	
Intressitulud	113	94 400	
Intressikulud	-81 345	-56 127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 297	775 829	
Tulumaks	-67 093	-25 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 204	750 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	729 529	737 556	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 366	289 541	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	9 000	0	
Muud korrigeerimised	0	-80 051	
Kokku korrigeerimised	65 366	209 490	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 294	117 125	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	23 538	106 499	
Laekunud intressid	113	94 400	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	174 693	10
Muud rahavood äritegevusest	589 561	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 442 401	1 439 763	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-23 931	-3 021 612	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-179 537	-260 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-194 468	-3 281 612	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 450 000	6
Makstud intressid	-81 345	-56 127	
Makstud dividendid	-280 000	-100 000	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 093	-25 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-428 438	2 268 873	
Kokku rahavood	819 495	427 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 037 966	610 942	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	819 495	427 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 857 461	1 037 966	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 600	2 556	2 516 845	2 545 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			750 829	750 829
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-1 858 003	-1 858 003
31.12.2018	25 600	2 556	1 309 671	1 337 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			581 204	581 204
Väljakuulutatud dividendid			-280 000	-280 000
31.12.2019	25 600	2 556	1 610 875	1 639 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRVIKESKUS 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

30.06.2018.a. toimus jagunemine Rosewater OÜ-sse. Sellega seoses läks üle Järvevana 7B OÜ osalus, lõppesid nõuded Järvevana 7B OÜ ja Rosewater OÜ vastu.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

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 müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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

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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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

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 õiglasest 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 õiglasest 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 osutamise 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	521
Arvelduskontod	1 857 461	1 037 445
Kokku raha	1 857 461	1 037 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu 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
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 239	398 239
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	308 206	308 206
Ostjatelt laekumata arved	308 978	308 978
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-772	-772
Muud nõuded	702	702
Viitlaekumised	702	702
Ettemaksed	8 781	8 781
Tulevaste perioodide kulud	3 094	3 094
Muud makstud ettemaksed	5 687	5 687
Tellijatele esitamata arved	114 843	114 843
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 532	432 532

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2017										
Soetusmaksumus			24 089	29 058	53 147	344 641		260 000	260 000	657 788
Akumuleeritud kulum			-21 259	-16 332	-37 591	-287 433				-325 024
Jääkmaksumus			2 830	12 726	15 556	57 208		260 000	260 000	332 764
Ostud ja parendused	178 310	2 461 700		9 500	9 500	109 397		71 462	71 462	2 830 369
Amortisatsioonikulu		-226 810	-2 830	-9 645	-12 475	-49 130				-288 415
Muud muutused		260 000						-331 462	-331 462	-71 462
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	9 000	
Transpordivahendid	9 000	
Kokku	9 000	

25.01.2019.a. müüdnud Volvo V60

Muud muutused lõpetamata projekti hulgas on 2018-2019.a. sihtfinantseeringu netomeetodil kajastamine.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	7 045	4 425	11 470
Akumuleeritud kulum	-6 451	-1 550	-8 001
Jääkmaksumus	594	2 875	3 469
Ostud ja parendused	1 020	1 685	2 705
Amortisatsioonikulu	-526	-600	-1 126
31.12.2018			
Soetusmaksumus	8 065	6 110	14 175
Akumuleeritud kulum	-6 977	-2 150	-9 127
Jääkmaksumus	1 088	3 960	5 048
Ostud ja parendused	903		903
Amortisatsioonikulu	-661	-600	-1 261
31.12.2019			
Soetusmaksumus	8 968	6 110	15 078
Akumuleeritud kulum	-7 638	-2 750	-10 388
Jääkmaksumus	1 330	3 360	4 690

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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
Pikaajalised laenud kokku	2 450 000	226 800	1 364 886	858 314			
Laenukohustised kokku	2 450 000	226 800	1 364 886	858 314			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Luminor	2 450 000		1 071 780	1 378 220	2,6	EUR	25.02.2028
Pikaajalised laenud kokku	2 450 000		1 071 780	1 378 220			
Laenukohustised kokku	2 450 000		1 071 780	1 378 220			

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 018 844	859 283	159 561	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92 571	92 571		
Võlad töövõtjatele	142 821	142 821		
Maksuvõlad	151 605	151 605		8
Muud võlad	748	748		
Muud viitvõlad	748	748		
Kokku võlad ja ettemaksed	387 745	387 745		

Muud saadud ettemaksed all on 430 000 eurot ettemaks tulenevalt 01.01.2020.a. taastusravi ja rehabilitatsiooniteenuste

müügilepingust ettevõttele Põhja-Eesti Regionaalhaigla ning 159 561 eurot tagatis üürilepingust.

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20 000	
Üksikisiku tulumaks	59 763	47 172
Erisoodustuse tulumaks	1 200	204
Sotsiaalmaks	114 832	92 240
Kohustuslik kogumispension	6 559	5 364
Töötuskindlustusmaksed	8 049	6 625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	210 403	151 605

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 288 700	1 050 062
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	322 175	259 609
Kokku tingimuslikud kohustised	1 610 875	1 309 671

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 31.12.2019.

Aastal 2019 maksti välja netodividende summas 280 000 EUR, millelt maksti tulumaksu järgnevalt:

-madalama maksumääraga 14/86 ühest kolmandikust aastal 2018 väljamakstud netodividendidest ehk 33 333 EUR, millest oli tulumaks 5 426 EUR.

-tulumaksumääraga 20/80 maksti välja 246 667 eur, millest tulumaks 61 667 EUR.

Aastal 2020 saab maksimaalselt välja maksta dividende:

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

-tulumaksumääraga 20/80 saab netodividende välja maksta summas 1 170 870, millest tulumaks 292 718 EUR.

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

Laekunud	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Sihtfinantseering 2018	174 693
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	174 693
Kokku sihtfinantseerimine	174 693

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 138 569	3 972 935
Soome	174	65
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 138 743	3 973 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 357	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 357	0
Kokku müügitulu	4 140 100	3 973 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaraviteenused ja töövõime hindamine	3 971 701	3 852 266
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	168 399	120 734
Kokku müügitulu	4 140 100	3 973 000

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	343 074	251 102
Energia	91 300	68 302
Elektrienergia	31 217	29 035
Soojusenergia	60 083	39 267
Veevarustusteenused	15 896	14 436
Alltöövõtutööd	170 363	91 642
Transpordikulud	3 063	568
Ostetud teenused	47 744	40 323
Hoone kindlustus-, valve- ja halduskulud	36 994	43 083
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	708 434	509 456

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	25 659	92 460
Mitmesugused bürookulud	102 972	104 229
Uurimis- ja arengukulud	0	29 527
Lähetuskulud	692	4 900
Koolituskulud	23 892	17 432
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 159	803
Autodega seotud kulud	29 713	23 460
Muud	4 503	34 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 590	307 728

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 848 976	1 595 173
Sotsiaalmaksud	614 845	527 088
Muud	5 502	3 812
Kokku tööjõukulud	2 469 323	2 126 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	98	89
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	90	82
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	280 000	67 093	100 000	25 000
Eesti	280 000	67 093	100 000	25 000
Kokku	280 000	67 093	100 000	25 000

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad			93 723
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			616
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 050	5 426	

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdid 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	2019	2018
Arvestatud tasu	21 600	21 600

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte müüs 01.01.2020 seisuga taastusravi ja rehabilitatsiooniteenused ettevõttele Põhja-Eesti Regionaalhaigla. Sellega seoses korraldatakse ettevõtte juhtimine oluliselt ümber ning muutub ka ettevõtte käive, töötajate arv, varade maht jms. Ettevõtte jätkab tugeva kapitaliseeritusega ning viib ellu muid pikaajalisi eesmärke.

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2020

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	26.05.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 ettevõtettest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 teatud 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 arvamusel. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. 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

26.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 204
Kokku	1 610 875
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 610 875
Kokku	1 410 875

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	581 204
Kokku	1 610 875
Jaotamine	
Dividendideks	-200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 610 875
Kokku	1 410 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	3971701	95.93%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	monika@taastusravi.ee