

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänava/talu nimi, Sõle tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

telefon: +372 6390400

faks: +372 6390401

e-posti aadress: monika@taastusravi.ee

veebilehe aadress: www.taastusravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Muud nõuded	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Tulumaks	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Sissejuhatus

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse missioon on võimaldada patsiendile inimväärsem tulevik läbi teaduspõhise taastusraviteenuse pakkumise ja valdkonna arendamise.

Ettevõtte on asutatud 1995. aastal ning on kogu selle perioodi vältel olnud oluline taastusravi valdkonna eestvedaja Eestis, 2015 aastal täitis ettevõtte 20 tegevusaasta. 2015 aastal on Põhja-Eesti Taastusravikeskus Eestis suuruselt teine statsionaarse taastusravi (ravi)teenuste osutaja, omades orienteeruvalt 1/5 statsionaarse taastusravi turust.

Peamise teenuse moodustab Eesti ravikindlustatutele statsionaarse ja ambulatoorse taastusravi osutamine. Lisaks osutame Sotsiaalkindlustusameti poolt finantseeritud rehabilitatsiooniteenust, mida osutatakse puuetega inimestele töö ja igapäevaellu tagasinaasmise eesmärgil.

2015. aastal osutati teenuseid kokku 2 230 inimesele.

2015. aastal muutis ettevõtte oma tegevuskohta ning kolis Keilast Tallinnasse. Samuti koliti Tulika tänaval asuv ambulatoorne osakond ümber ettevõtte uude tegevuskohta aadressil Sõle 16.

Seoses ettevõtte tegevuskoha muutusega muutus ka ettevõtte nimi AS Keila Taastusravikeskusest AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuseks.

Põhitegevus

Teenuste üldstatistika on järgmine:

Allolevas tabelis on toodud Eesti ravikindlustatud patsientidele osutatud teenused ja Sotsiaalkindlustusameti poolt rahastatud teenuste mahud ning näitajad. Nendele teenustele lisanduvad muude rahastajate poolt ostetud teenused (füüsilised isikud, kindlustused, muud raviasutused jms), mis ei oma olulist osa ettevõtte käibest.

	Statsionaarne TR	Ambulatoorne TR	Rehabilitatsiooni teenus
Juhud	843	1150	220
Keskmine juhu pikkus päevades	15,6	-	-
Spetsialistide teenuseid juhu kohta (taandatud täistunnile)	33,5	8,9	19,2

Taastusravi kvaliteedi üks peamisi näitajaid on spetsialistide poolt osutatud teenuste maht ravijuhu/ravipäeva kohta. Spetsialistide poolt osutatud teenused määravad väga suures osas ravi tulemuse ning efektiivsuse. Põhjamaades, Lääne-Euroopas ning Põhja - Ameerikas loetakse statsionaarne taastusravi põhjendatuks, kui päevas osutatakse vähemalt 3 tunni jooksul aktiivseid protseduure. Põhja-Eesti Taastusravikeskuses on vastav näitaja 2,1 (nädalavahetuse päevad välja arvates 2,9). Eestis keskmiselt on vastav näitaja aastatel 2011-2013 olnud vahemikus 1,3-1,5. Eesti Haigekassa

tingimustest tulenevalt (teenuse osutamise piirangud, ravijuhu hind jm tegurid) hindame Põhja-Eesti Taastusravikeskuse teenuse intensiivsust väga heaks.

Alates 2013. aastast on tulenevalt Tervishoiuteenuste looteleu uuendustele võimalik eristada haiglate lõikes varast taastusravi (kuni kuus kuud pärast haigestumist) ning krooniliste haigustega patsientide taastusravi (esmasest haigestumisest möödas rohkem kui 6 kuud).

Põhja-Eesti Taastusravikeskus on keskendunud just varasele taastusravile, 82% patsientidest suunatakse meile otse aktiivravihaiglastest ning taastusravi algab koheselt pärast kliinilise seisundi stabiliseerumist (üldjuhul 4-7 päeva pärast esmast haigestumist). Sellise ajastatusega taastusravi on ka kõige efektiivsem ning kulutõhusam.

2015. aastal jagunesid Eesti Haigekassa kindlustatutele osutatud statsionaarsed teenused voodipäevade alusel järgmiselt:

Funktsioone taastav taastusravi	30%
Intensiivne funktsioone taastav taastusravi	52%
Funktsioone toetav taastusravi (vähemalt 19 aastasele isikule)	18%

Kokku osutatakse 82% ravimahust patsientidele kellel on esmasest haigestumisest möödas vähem kui kuus kuud (2014. aastal 79%). Krooniliste haigete osakaal on langenud 2% võrra 18%-le. Eestis keskmiselt on krooniliste haigete osakaal ca 55%.

Kliendirahulolu

Põhja-Eesti Taastusravikeskus viib iga-aastaselt läbi rahuloluuuringut, milles uurime klientide kogemust meie teenustega. Uuringu kokkuvõtte nendib, et teenuste ja personaliga ollakse väga rahul, ruumide ja infrastruktuuri osa hinnatakse heaks, kuid selles osas on ettevõttel võimalik olukorda parandada. Eriliselt tuuakse välja Põhja-Eesti Taastusravikeskuse spetsialistide kõrget taset ning teenuste hulka, milles kliendid nendivad, et saavad meie juurest olulist abi ja kasu.

Ettevõtte avas 2015. aastal uue kodulehekülje, mille kaudu pakutakse klientidele paremat teenindust. Ettevõttel on loodud patsiendi infoportaal, kus kliendil on võimalik leida olulist informatsiooni seoses oma haigusega.

Tulemusmõõdikud

Ettevõtte rakendab süsteemselt patsientide ravi ning rehabilitatsiooniteenuste hindamisel mõõdikuid. Lisaks FIM/FAM mõõdiku kasutamisele rakendab ettevõtte sisemiselt välja töötatud tulemusmõõdikuid, mida kasutatakse ravimetoodikate efektiivuse hindamisel.

Aasta jooksul teostati kokku 280 hindamist, mis on 33% statsionaarse taastusravi haigusjuhtudest, arvestades teatud korduvate juhtumite arvu, hindame, et ca 40% statsionaaris ravil viibinud patsientidest hinnati FIM instrumendiga. Hindamata jäävad haigusjuhud, mis jäävad väga lühikeseks ning seetõttu puudub mõte dünaamikas paranemist hinnata, kuna alg ja lõpphinnang langevad sisuliselt kokku. See viitab ka asjaolule, et taastusravi eesmärkide saavutamiseks on vajalik, et patsient saaks ravil viibida teatud kriitilise perioodi, eriti vaheltult pärast haigestumist. Liiga hilises faasis või väga lühiajaliselt ei

anna ravi efekti ning sisulist paranemist ei saavutata. Rehabilitatsiooniteenuste kvaliteeti hinnatakse ettevõtte enda poolt välja töötatud süsteemi alusel, kus seda rakendatakse 100%-liselt kõikide juhtumite puhul.

Kvaliteedijuhtimissüsteem

2015. aastal uuendas Põhja-Eesti Taastusravikeskus EQUASS assurance kvaliteedimärki – sotsiaalteenuste valdkonnale spetsialiseeritud kvaliteedijuhtimissüsteem. Resertifitseerimine toimub iga kahe aasta tagant.

Personal

Personali üldarv bilansipäeval on kokku 75 inimest, mis jaguneb järgmiselt: (4 arsti; 14 õde, 14 hooldjat, 25 taastusravi tippspetsialisti (füsioterapeudid, tegevusterapeudid, logopeedid, psühholoogid); 20 tugi ja administratiiv töötajat). Ettevõtte kasutab ka väikeses mahus alltöövõttu teatud teenuste tegemisel, seega on kaudselt hõivatute arv suurem. Seoses ettevõtte kolimisega Keilast Tallinnasse toimus eelkõige õendus-hoolduspersonali hulgas suurem voolavus. Aastalõpu seisuga on ettevõtte taas leidnud endale püsiva ning pühendunud meeskonna.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Endiselt jätkus koostöö kõikide peamiste valdkonna spetsialiste koolitavate haridusasutustega (Tartu Ülikool, Tartu Tervishoiu Kõrgkool, Tallinna Tervishoiu Kõrgkool). Ettevõtte eesmärgiks on kaasa aidata tegevusterapeutidel, füsioterapeutidel ja arst-residentidel esmase töökogemuse saamisel (praktikad), suurendada nende huvi taastusravi vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust meditsiinis.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 75 tuhat eurot. Ettevõtte tegi mahukaid investeeringuid uutesse ruumidesse aadressil Sõle 16.

Peamised finantsnäitajad ja finanssuhtarvud 2015 aastal olid järgmised

2015. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 1 929 446 eurot (2014: 1 888 440), ärikasumiks kujunes 272 232 tuhat eurot, mis on 11,6% vähem kui 2014. aastal. Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 201 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 285 tuhat eurot. Ettevõtte 2015. aasta põhivarade kulum moodustas 53 tuhat eurot. AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 75 (2014: 76 töötajat). 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 123 tuhat eurot, suurenedes aastaga 5% (2014: suurenes 22%). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas

majandusaastal 16 tuhat eurot (2014.a 38 tuhat eurot). Nõukogule 2015 ja 2014. a. tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Ettevõtte ühekordse iseloomuga kulud seoses asukohavahetusega olid ca 35 tuhat (v.a investeeringud põhivarasse).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	1 929 446	1 888 440
Tulu kasv (kahanemine)	2%	26%
Ärikasumi määr (%)	14%	16%
Puhaskasum	278 666	284 506
Kasumi kasv (kahanemine)	-2%	62%
Puhasrentaablus	14%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	2
Ettevõtte varade tulukus (ROA)	15%	18%
Aktiivkapitali tulukus (ROE)	16%	20%

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärk 2016. aastal on Põhja-Eesti Regionaalhaiglaga sõlmitud hankelepingu täitmine ning teenuse osutamise jätkamine meie põhipatsientuurile. Samuti kohanemine uute oludega uues asukohas.

Ettevõtte keskendub 2016. aastal oluliselt suuremas mahus tasuliste teenuste müügile, mis on saanud paremad eeldused uues asukohas.

Ettevõtte jätkab aktiivselt personali koolitamise ja täiendamise, samuti pideva ravikvaliteedi tõstmise ning uute ravimethodikate juurutamisega, samuti protsesside efektiivistamist ning lõppkvaliteedile keskendumist.

Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	438 138	119 716	2
Finantsinvesteeringud	0	80 067	3
Nõuded ja ettemaksed	308 964	201 474	4
Kokku käibevara	747 102	401 257	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	190 032	290 787	4
Materiaalne põhivara	942 930	922 862	8
Immateriaalne põhivara	5 908	3 356	9
Kokku põhivara	1 138 870	1 217 005	
Kokku varad	1 885 972	1 618 262	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	182	0	
Võlad ja ettemaksed	191 332	164 470	10
Kokku lühiajalised kohustused	191 514	164 470	
Kokku kohustused	191 514	164 470	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 387 636	1 141 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 666	284 506	
Kokku omakapital	1 694 458	1 453 792	
Kokku kohustused ja omakapital	1 885 972	1 618 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 929 446	1 888 440	13
Muud äritulud	5 068	2 940	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 655	-200 820	15
Mitmesugused tegevuskulud	-285 104	-278 825	16
Tööjõukulud	-1 122 997	-1 065 298	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 776	-41 901	8,9
Muud ärikulud	-750	-729	
Kokku ärikasum (-kahjum)	272 232	303 807	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 934	-13 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	288 166	289 822	
Tulumaks	-9 500	-5 316	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 666	284 506	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 232	303 807	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 776	41 901	8,9
Muud korrigeerimised	0	161	
Kokku korrigeerimised	52 776	42 062	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74 776	-15 863	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 044	31 098	10
Kokku rahavood äritegevusest	277 276	361 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 397	-863 221	8,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-22 725	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	91 533	5 300	3
Antud laenud	-130 000	-120 000	
Antud laenude tagasimaksed	198 846	0	
Laekunud intressid	1 303	1 808	
Laekunud dividendid	2 361	6 237	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	88 646	-992 601	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-38 000	-20 000	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 500	-5 316	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 500	-25 316	
Kokku rahavood	318 422	-656 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 716	776 529	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	318 422	-656 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	438 138	119 716	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 556	1 161 130	1 189 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			284 506	284 506
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	25 600	2 556	1 425 636	1 453 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			278 666	278 666
Makstud dividendid			-38 000	-38 000
31.12.2015	25 600	2 556	1 666 302	1 694 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRAVIKESKUS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidelt saadud dividenditulu kajastatakse kokkeseelt kasumiaruandes) / kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud

võlainstrumenti lunastustähtjani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 447

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

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 väärtusest (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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 1.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	495	1 498
Arvelduskontod	437 643	118 218
Kokku raha	438 138	119 716

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	86 799	86 799
Soetamine	22 725	22 725
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 300	-5 300
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-24 157	-24 157
31.12.2014	80 067	80 067
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 533	-91 533
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	11 466	11 466
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	144 475	144 475		5
Ostjatelt laekumata arved	151 940	151 940		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 465	-7 465		5,16
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500		19
Muud nõuded	243 037	112 268	130 769	7
Laenunõuded	238 154	111 154	127 000	7
Intressinõuded	4 558	789	3 769	7
Viitlaekumised	325	325		7
Ettemaksed	76 545	17 282	59 263	
Tulevaste perioodide kulud	76 545	17 282	59 263	
Tellijatele esitamata arved	34 439	34 439		
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 996	308 964	190 032	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	122 611	122 611		5
Ostjatelt laekumata arved	124 059	124 059		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 448	-1 448		5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	338	338		6
Muud nõuded	312 076	21 289	290 787	7
Laenunõuded	307 000	20 000	287 000	7
Intressinõuded	3 769	936	2 833	7
Viitlaekumised	1 307	353	954	7
Ettemaksed	3 317	3 317		
Tulevaste perioodide kulud	3 317	3 317		
Tellijatele esitamata arved	53 919	53 919		
Kokku nõuded ja ettemaksed	492 261	201 474	290 787	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	151 940	124 059	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 465	-1 448	
Kokku nõuded ostjate vastu	144 475	122 611	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 448	-1 292	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5	38	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 465	-1 448	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 443	1 254	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7 465	-1 448	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	23 961		23 176
Erisoodustuse tulumaks	64	338	
Sotsiaalmaks	47 838		45 394
Kohustuslik kogumispension	2 772		2 443
Töötuskindlustusmaksed	3 197		3 379
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 832	338	74 392

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	238 154	111 154	127 000				4
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	127 000		127 000	0,5	EUR	21.08.2018	4,19
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	110 000	110 000		0,5	EUR	30.07.2016	4,19
Laen	1 154	1 154		0,5	EUR	30.04.2016	4
Intressinõuded	4 558	789	3 769				4
Intressinõuded seotud osapooltega	3 769		3 769				4,19
Intressinõuded seotud osapooltega	779	779					4,19
Intress	10	10					4
Viitlaekumised	325	325					4
Kokku muud nõuded	243 037	112 268	130 769				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	307 000	20 000	287 000				4
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	177 000		177 000	0,5	EUR	21.08.2018	4,19
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	110 000		110 000	0,5	EUR	30.07.2016	4,19
Laen	20 000	20 000		12	EUR	25.02.2015	4
Intressinõuded	3 769	936	2 833				4
Intressinõuded seotud osapooltega	2 604		2 604				4,19
Intressinõuded seotud osapooltega	229		229				4,19
Intress	936	936					4
Viitlaekumised	1 307	353	954				4
Kokku muud nõuded	312 076	21 289	290 787				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus		50 679	18 540	69 219	211 535			280 754
Akumuleeritud kulum		-10 865	-15 215	-26 080	-154 250			-180 330
Jääkmaksumus		39 814	3 325	43 139	57 285			100 424
Ostud ja parendused	804 496		4 440	4 440	54 285			863 221
Amortisatsioonikulu		-10 128	-2 873	-13 001	-27 782			-40 783
31.12.2014								
Soetusmaksumus	804 496	50 679	22 294	72 973	265 253			1 142 722
Akumuleeritud kulum	0	-20 993	-17 402	-38 395	-181 465			-219 860
Jääkmaksumus	804 496	29 686	4 892	34 578	83 788			922 862
Ostud ja parendused			2 374	2 374	63 792	5 280	5 280	71 446
Muud ostud ja parendused			2 374	2 374	63 792	5 280	5 280	71 446
Amortisatsioonikulu		-10 128	-2 562	-12 690	-38 688			-51 378
31.12.2015								
Soetusmaksumus	804 496	50 679	18 268	68 947	319 622	5 280	5 280	1 198 345
Akumuleeritud kulum		-31 121	-13 564	-44 685	-210 730	0		-255 415
Jääkmaksumus	804 496	19 558	4 704	24 262	108 892	5 280	5 280	942 930

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 095	1 425	7 520
Akumuleeritud kulum	-3 046	0	-3 046
Jääkmaksumus	3 049	1 425	4 474
Amortisatsioonikulu	-1 118		-1 118
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 095	1 425	7 520
Akumuleeritud kulum	-4 164	0	-4 164
Jääkmaksumus	1 931	1 425	3 356
Ostud ja parendused	950	3 000	3 950
Amortisatsioonikulu	-1 048	-350	-1 398
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 095	4 425	10 520
Akumuleeritud kulum	-4 262	-350	-4 612
Jääkmaksumus	1 833	4 075	5 908

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 645	31 645	
Võlad töövõtjatele	75 125	75 125	
Maksuvõlad	77 832	77 832	6
Muud võlad	603	603	
Muud viitvõlad	603	603	
Saadud ettemaksed	6 050	6 050	
Tulevaste perioodide tulud	1 650	1 650	
Muud saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Võlad seotud osapooltega	77	77	19
Kokku võlad ja ettemaksed	191 332	191 332	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 272	15 272	
Võlad töövõtjatele	71 730	71 730	
Maksuvõlad	74 392	74 392	6
Muud võlad	234	234	
Muud viitvõlad	234	234	
Saadud ettemaksed	2 400	2 400	
Tulevaste perioodide tulud	1 400	1 400	
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	
Võlad seotud osapooltega	442	442	19
Kokku võlad ja ettemaksed	164 470	164 470	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 333 042	1 140 509
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	333 260	285 127
Kokku tingimuslikud kohustused	1 666 302	1 425 636

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 929 446	1 888 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 929 446	1 888 440
Kokku müügitulu	1 929 446	1 888 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaraviteenused	1 892 350	1 886 093
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	37 096	2 347
Kokku müügitulu	1 929 446	1 888 440

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Annetus	5 000	2 850
Muud	68	90
Kokku muud äritulud	5 068	2 940

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	169 297	174 470
Ostetud teenused	31 358	26 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 655	200 820

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	189 094	199 263
Mitmesugused bürookulud	33 125	27 990
Uurimis- ja arengukulud	21 068	24 143
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 898	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 472	1 625
Autodega seotud kulud	15 618	17 622
Muud	13 829	8 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	285 104	278 825

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	840 440	793 917
Sotsiaalmaksud	280 516	267 897
Muud	2 041	3 484
Kokku tööjõukulud	1 122 997	1 065 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	64

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	38 000	9 500	20 000	5 316
Eesti	38 000	9 500	20 000	5 316
Kokku	38 000	9 500	20 000	5 316

Lisa 19 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	110 779		110 229	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 769		179 604	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		74		207
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	3		235

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		550		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 280	1 165	125 000	175 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 589			
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Emaettevõtja		229		110 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 506		10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 450			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 236	37 538

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	14.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

15.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	15.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 387 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 666
Kokku	1 666 302
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 626 302
Kokku	1 666 302

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 387 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	278 666
Kokku	1 666 302
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 626 302
Kokku	1 666 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	1892350	98.08%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6390400
Faks	+372 6390401
E-posti aadress	monika@taastusravi.ee
Veebilehe aadress	www.taastusravi.ee