

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänava/talu nimi, Pargi 30

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76607

telefon: +372 6390400

faks: +372 6390401

e-posti address: monika@taastusravi.ee

veebilehe address: www.taastusravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Muud nõuded	18
Lisa 8 Materiaalne põhivara	19
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 12 Aktsiakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Muud äritulud	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Tulumaks	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Sissejuhatus

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 täitub ettevõttel 20 tegevusaasta. 2014 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 statsionaarne ja ambulatoorne taastusravi. Lisaks osutame Sotsiaalkindlustusameti poolt finantseeritud rehabilitatsiooniteenust, mida osutatakse puuetega inimestele töö- ja igapäevaellu naasmise eesmärgil. 2014. aastal jõustus hankeleping, mille alusel Põhja-Eesti Taastusravikeskus osutab teenust Põhja-Eesti Regionaalhaiglale.

2014. aastal osutati teenuseid kokku 2168 inimesele.

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	822	1100	204
Keskmine juhu pikkus päevades	15,8	-	-
Spetsialistide teenuseid juhu kohta (taandatud täistunnile)	32,9	8,9	18,5

Taastusravi kvaliteedi üks peamisi näitajaid on spetsialistide poolt osutatud teenuste maht ravijuhu/ravipäeva kohta. Spetsialistide poolt ostutatud 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 arvatud 2,8). Eestis keskmiselt on vastav näitaja aastatel 2011-2013 olnud vahemikus 1,3-1,4. 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 loeteleu 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, 80% patsientidest suunatakse 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.

2014. 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 (2013. 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.

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 540 hindamist, mis on 65% statsionaarse taastusravi haigusjuhtudest, arvestades teatud korduvate juhtumite arvu, hindame, et ca 70% 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 vahetult 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

2013. aastal sai Põhja-Eesti Taastusravikeskus EQUASS assurance kvaliteedimärgi – sotsiaalteenuste valdkonnale spetsialiseeritud kvaliteedijuhtimissüsteem. 2014. aastal ettevõtte täiendas väljatöötatud juhtimissüsteemi ning rakendas juhtimispõhimõtetest johtuvaid praktikaid.

Uued teenused

2014. aastal hakati rakendama neuroloogilist muusikateraapiat (NMT) mida Eestis seni kasutusele ei ole võetud. Tehnikat käidi õppimas neuroloogilise muusikateraapia litsentseeritud kursusel. Uue teenuse rakendamine on läinud edukalt ja uus teraapiavorm on andnud häid ravitulemusi, NMT võimaldab suurendada teraapiate variatiivsust ning intensiivsust.

Personal

Personali üldarv bilansipäeval on kokku 76 inimest, mis jaguneb järgmiselt: (3 arsti; 12 õde, 15 hooldajat, 31 taastusravi tippspetsialisti (füsioterapeudid, tegevusterapeudid, logopeedid, psühholoogid, massöör); 15 tugi- ja administratiivtöötajat). Ettevõtte kasutab ka väikeses mahus alltöövõttu teatud teenuste tegemisel, seega on kaudselt hõivatute arv suurem.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

2012. aasta alguses liitus ettevõtte Medicine Estonia klastriga, mille eesmärk on luua eeldused meditsiiniteenuse ekspordiks ning arendada klatri liikmete kompetentse ekspordile suunatud teenuste arendamisel. 2014. aasta oli klatri jaoks selle finantseerimisperioodi viimane täisaasta ning oluliselt suuremas mahus teostati erinevaid külastusi ning välisvisiite siinsete trugude ja teenuste tutvustamiseks. 2015. aasta selgub, millisel kujul klaster jätkab, otsus sõltub peamiselt EAS-i meetmetest ning tingimustest. Ettevõtte 2014 ja 2015 aastal otseselt turundustegevusega ei tegele, et välisturgudelt kliente leida, samas valmistatakse pikemaajaliselt ning keskendutakse olemasoleva infrastruktuuri parandamisele, mis loob paremad eeldused ekspordiks.

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 leevendada heade spetsialistide puudust meditsiinis.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 863 tuhat eurot. Ettevõtte suurinvesteering 2014. aastal oli maa ost Jäevevana tee 7b, Tallinnas, kuhu hakatakse arendama uut ning kaasaegset taastusravikeskust, ülejäänud osa põhivara investeeringutest moodustab haiglainventar ja seadmed.

Peamised finantsnäitajad ja finantsuhtarvud 2014 aastal olid järgmised

2014. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 1 888 440 eurot (2013: 1 488 344), ärikasumiks kujunes 304 tuhat eurot (2013: 167 tuhat), mis on 81% suurem kui 2013. aastal. Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 201 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 279 tuhat eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 42 tuhat eurot. AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 76 (2013: 74 töötajat). 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 065 tuhat eurot, suurenedes aastaga 22% (2013: suurenes 3%). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 38 tuhat eurot (2013.a 39 tuhat eurot). Nõukogule 2014 ja 2013. a. tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	1 888 440	1 488 344
Tulu kasv (kahanemine)	26%	7%
Ärikasumi määr (%)	16%	11%
Puhaskasum	284 506	175 673
Kasumi kasv (kahanemine)	62%	39%
Puhasrentaablus	15%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	8
Ettevõtte varade tulukus (ROA)	18%	13%
Aksiikapitali tulukus (ROE)	20%	15%

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 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 2015. aastal on Põhja-Eesti Regionaalhaiglagaga sõlmitud hankelepingu täitmine ning teenuse osutamise jätkamine meie põhipatsientuurile.

Järgmise aasta oluline eesmärk on uue taastusravikeskuse hoone rajamiseks ettevalmistustegevuste käivitamine. Ettevõtte prognoosib uue keskuse valmimistähtajaks 2017. aasta suve.

2015. aastal ettevõtte loob uue veebikeskkonna ja visuaalse identiteedi, ettevõtte kavatseb muuta oma nime ja logo. 2015. aastal prognoosi alusel ettevõtte käive ning tegevusmaht oluliselt ei muutu.

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Aruande esitamise hetkel on muutunud ettevõtte tegevuskoht, lõpetatud on rendileping Keila haigla hoones ning sõlmitud uus rendileping Pelgulinna haigla hoones. Ettevõtte uueks tegevuskohaks on Sõle 16, Tallinn.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 716	776 529	2
Finantsinvesteeringud	80 067	86 799	3
Nõuded ja ettemaksud	201 474	186 333	4
Kokku käibevara	401 257	1 049 661	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	290 787	168 098	4
Materiaalne põhivara	922 862	100 424	8
Immateriaalne põhivara	3 356	4 474	9
Kokku põhivara	1 217 005	272 996	
Kokku varad	1 618 262	1 322 657	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	153	
Võlad ja ettemaksud	164 470	133 218	10
Kokku lühiajalised kohustused	164 470	133 371	
Kokku kohustused	164 470	133 371	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 141 130	985 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 506	175 673	
Kokku omakapital	1 453 792	1 189 286	
Kokku kohustused ja omakapital	1 618 262	1 322 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 888 440	1 488 344	13
Muud äritulud	2 940	1 030	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 820	-174 269	15
Mitmesugused tegevuskulud	-278 825	-252 500	16
Tööjõukulud	-1 065 298	-867 197	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 901	-27 373	8,9
Muud ärikulud	-729	-550	
Kokku ärikasum (-kahjum)	303 807	167 485	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-13 985	18 688	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	289 822	186 173	
Tulumaks	-5 316	-10 500	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 506	175 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	303 807	167 485	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 901	27 373	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-700	14
Muud korrigeerimised	161	0	
Kokku korrigeerimised	42 062	26 673	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 863	26 665	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31 098	-7 230	10
Kokku rahavood äritegevusest	361 104	213 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-863 221	-67 491	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	700	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-22 725	-425 406	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 300	333 480	3
Antud laenud	-120 000	-167 000	
Laekunud intressid	1 808	2 534	
Laekunud dividendid	6 237	4 678	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	206 350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-992 601	-112 155	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-39 500	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-10 500	18
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	35	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 316	-49 965	
Kokku rahavood	-656 813	51 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	776 529	725 056	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-656 813	51 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 716	776 529	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	1 024 957	1 053 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)			175 673	175 673
Muutused muudest omanike sisse maksetest	35			35
Makstud dividendid			-39 500	-39 500
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRAVIKESKUS 2014. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 tagasimaksud 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 omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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) omakapalis finantsvarade ümberhindluse reservis (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapaliinstrumentidelt 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 nõuete) 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 hoieuseid, 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 sidusettevõtjatesse) 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 õiglases väärtuses

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 80 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 algelt 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalselt või immateriaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 447**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 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.

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 õiglases 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 1.01.2008 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 ettevõtetel 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 498	771
Arvelduskontod	118 218	569 408
Tähtajaline hoius	0	206 350
Kokku raha	119 716	776 529

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	126 209	64 745	190 954
Soetamine	13 649	411 757	425 406
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 329	-270 152	-333 481
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 270		10 270
Muud		-206 350	-206 350
31.12.2013	86 799	0	86 799
Soetamine	22 725		22 725
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 300		-5 300
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 157		-24 157
31.12.2014	80 067		80 067

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	138 217	138 217		5
Ostjatelt laekumata arved	139 509	139 509		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 292	-1 292		5
Muud nõuded	193 913	25 815	168 098	7
Laenunõuded	167 000		167 000	7
Intressinõuded	1 802	704	1 098	7
Viitlaekumised	25 111	25 111		
Ettemaksed	2 267	2 267		
Tulevaste perioodide kulud	2 267	2 267		
Tellijatele esitamata arved	20 034	20 034		
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 431	186 333	168 098	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	124 059	139 509	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 448	-1 292	
Kokku nõuded ostjate vastu	122 611	138 217	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 292	-823	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	38	32	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 448	-1 292	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 254	791	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 448	-1 292	4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		23 176	20 233
Erisoodustuse tulumaks	338		68
Sotsiaalmaks		45 394	38 670
Kohustuslik kogumispension		2 443	1 951
Töötuskindlustusmaksed		3 379	3 178
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	338	74 392	64 100

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuõuded	307 000	20 000	287 000				4
Laenuõuded seotud osapoolte vastu	177 000		177 000	0,5	EUR	21.08.2018	4,19
Laenuõuded 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				
Kokku muud nõuded	312 076	21 289	290 787				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenuõuded	167 000		167 000				4,19
Laenuõuded seotud osapoolte vastu	167 000		167 000	2	EUR	21.08.2018	4,19
Intressinõuded	1 802	704	1 098				4
Intressinõuded seotud osapooltega	1 098		1 098				4,19
Muud intressinõuded	704	704					4
Viitlaekumised	25 111	25 111					
Kokku muud nõuded	193 913	25 815	168 098				4

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012						
Soetusmaksumus		42 248	19 191	61 439	182 704	244 143
Akumuleeritud kulum		-19 202	-15 887	-35 089	-145 699	-180 788
Jääkmaksumus		23 046	3 304	26 350	37 005	63 355
Ostud ja parendused		24 089	2 416	26 505	36 809	63 314
Amortisatsioonikulu		-7 321	-2 395	-9 716	-16 529	-26 245
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		700
Transpordivahendid		700
Kokku		700

2013: Müüdnud sõiduauto SAAB, soetatud 20.09.2007.a, soetusmaksumusega 15 658 eurot, jääkväärtus 0.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 918	1 425	3 343
Akumuleeritud kulum	-1 918	0	-1 918
Jääkmaksumus	0	1 425	1 425
Ostud ja parendused	4 177		4 177
Amortisatsioonikulu	-1 128	0	-1 128
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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 263	13 263	
Võlad töövõtjatele	55 631	55 631	
Maksuvõlad	64 100	64 100	6
Muud võlad	224	224	
Muud viitvõlad	224	224	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 218	133 218	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 140 509	917 293
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	285 127	243 837
Kokku tingimuslikud kohustused	1 425 636	1 161 130

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 888 440	1 488 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 888 440	1 488 344
Kokku müügitulu	1 888 440	1 488 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaraviteenused	1 886 093	1 487 644
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	2 347	700
Kokku müügitulu	1 888 440	1 488 344

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	700	8
Sponsorlus	2 850	0	
Muud	90	330	
Kokku muud äritulud	2 940	1 030	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	174 470	150 771
Alltöövõtutööd	25 566	22 531
Transpordikulud	784	967
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	200 820	174 269

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	171 708	166 985
Energia	32 275	30 363
Elektrienergia	13 394	9 978
Soojusenergia	14 161	14 228
Kütus	4 720	6 157
Mitmesugused bürookulud	45 640	34 223
Uurimis- ja arengukulud	3 000	3 543
Lähetuskulud	8 268	5 390
Koolituskulud	8 127	4 487
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 625	1 280
Muud	8 182	6 229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	278 825	252 500

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	793 917	646 431
Sotsiaalmaksud	267 897	218 440
Muud	3 484	2 326
Kokku tööjõukulud	1 065 298	867 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	64	59

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 316	39 500	10 500
Eesti	20 000	5 316	39 500	10 500
Kokku	20 000	5 316	39 500	10 500

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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	110 229			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	179 604			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		207	168 098	62
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		235		127

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		
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 098	167 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 450		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	37 538	39 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	28.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 24, 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.

Vandeauditiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

28.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	28.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 141 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 506
Kokku	1 425 636
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 425 636
Kokku	1 395 636

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 141 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 506
Kokku	1 425 636
Jaotamine	
Dividendideks	-30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 425 636
Kokku	1 395 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	1886093	99.88%	Jah

Sidevahendid

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