

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Rakvere Haigla

registrikood: 10856624

tänava/talu nimi, Lõuna põik 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44316

telefon: +372 3229010

faks: +372 3229009

e-posti address: haigla@rakvhg.ee, haigla@rh.ee

veebilehe address: www.rh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 13 Aktsiakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	23
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Rakvere Haigla alustas tegevust alates 01.oktoobrist 2002.a. Aktsiate ainuomanikuks on MTÜ Rakvere Haigla. Haigla nõukogu koosneb üldkoosoleku poolt valitud kuuest liikmest, aktsiaseltsi juhatus on üheliikmeline (juhatuse esimees). AS Rakvere Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2014. aastal mõjutasid haigla tegevust mitmed olulised otsused ja tegevused. Alates 2014.a. muutis Eesti Haigekassa ravi rahastamise lepingu põhimõtteid. 2014.a. algas uus neljakaastane rahastamise periood, millal sõlmiti eriarstiabi, ennetusravi, koolitervishoiu ja õendusabi rahastamise lepingud uutel tingimustel. Suurim muudatus oli see, et kvartaalne lepingu jälgimine on asendatud poolaasta jälgimisega ja üldhaiglate võimalused korrigeerida lepingusiseselt erialadevahelisi ravimahtusid vähenesid oluliselt. Vastupidiselt ambulatoorse eriarstiabi lepingu mahtude kasvule on statsionaarse eriarstiabi lepingu mahud pidevas langusetrendis. Üle lepingumahu tehtud statsionaarset ravitööd rahastatakse 30%.

Patsientide ja haigla ootustele ei vasta ka statsionaarse õendusabi rahastamine. 2013.a. valminud õendusabi hoones avatud 48 ravivoodist oli 2014.aastal Eesti Haigekassa finantseering tagatud 30 ravivoodil.

Tulenevalt Eesti Haigekassa lepingupoliitika ümberkorraldustest lisandus 2014.a. haigla lepingupartneriteks 4 ambulatoorse ravi osutajat, kes varasemalt tegutsesid iseseisvalt. See suurendas ambulatoorse eriarstiabi summalist lepingumahtu 7,5 %.

Haigla täitis oma aasta tegevuskava ning eelarve suuresti tänu Eesti haigekassa lepingu täitmisel tehtud ületööle, mida finantseeriti vaid osaliselt (39% statsionaaris, 70 % ambulatoorses ja päevaravis). Kahjumlikuks osutus tehtud ületöö statsionaarses õendusabis, kus juunis 2014. tehtud lepingu muudatus tõi kaasa üle lepingu tehtud tööde tasustamise 0% ulatuses. Seda ei olnud võimalik ka viimase aruandekuuga (juuni) välistada. Teise poolaasta lepingu jälgimise juures sai muutus arvesse võetud.

Haigla, lähtuvalt oma tänasest personali koosseisust, vahendite olemasolust ja terviklikust suutlikkusest on valmis osutama piirkonna elanikkonnale teenust vähemalt 2013.aasta mahus, kui seda tagaks tervishoiu teenuste ost Eesti Haigekassa poolt.

Oluliselt mõjutas haigla perspektiivset majandustegevust üleriigiline meditsiinitöötajate palgakomponentide muudatus. 2014.a. lõpus sõlmiti kolmepoolne palgakokkulepe, mille kohaselt kehtestati uued töötasu alammäärad. Ravijuhtude maksumused Eesti Haigekassa hinnakirjades ja haiglale pakutavad lepingumahud ei kata 2015.aastal üleriigiliste kokkulepete järgseid palgakomponente, seetõttu tuleb haiglal tõsiselt läbi vaadata majandustegevusega, sh investeeringutega ruumidesse ja põhivarasse seonduvad kulutused, et katta selle arvelt töötasu väljamaksud. Need asjaolud pärsivad oluliselt haigla tehnilise võimekuse tõstmist ja amortiseeruva põhivara väljavahetamise võimalusi.

Majandusaastal jätkusid erakorralise meditsiini osakonna renoveerimistööde ettevalmistused. 2014.a valmis projektdokumentatsioon. Patsientide hulk, kes soovivad saada teenust erakorralise meditsiini osakonnast suureneb pidevalt ja seetõttu peab haigla parandama selle osakonna funktsionaalsust, et kasvava patsientide hulgaga edukalt toime tulla. 2015.a. ülesandeks on leida võimalused, mis tagavad projekti realiseerimise lähiajal.

2014. aastal tehti investeringuid põhivarasse kokku 60 692 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 48 192 eurot (s.h. lootemonitor 8 685 eurot, suurte liigete saag 6900 eurot, suurte liigete trell 7 322 eurot, patsiendiraam 6 134 eurot, puuetundlik ekraan ultraheliaparaadile Xario 4 200 eurot, LCD monitor 2 694 eurot ja murutraktor 3 832 eurot. Infotehnoloogia valdkonnas soetati server maksimumusega 8 425 eurot. Erakorralise meditsiini osakonna lõpetamata ehitustööde arvele kanti 12 500 eurot projekteerimise eest.

Seoses kiirabi tegevuse reorganiseerimisega vähenes haigla meditsiiniline autopark. Rakvere Haigla kiirabi kasutuses olnud sõidukitest realiseeriti 2014.aasta jooksul 4 autot.

2015.majandusaasta olulisemateks tegevusteks saavad olema: ravimahtude kohandamine vastavalt Eesti Haigekassa rahastamispoliitikale, uute tasuliste teenuste juurutamine tagamaks arstiabi kättesaadavust piirkonnas vähemalt 2013.aasta mahtudes ning tasakaalustamiseks 2015.a. eelarvet, raviteenuste kvaliteedi parandamine, haigla meditsiinipersonaliga varustamine, meditsiinitehnika jätkuv soetamine vastavalt eelarve võimalustele ning selleks vajalike hangete korraldamine.

2015.a on plaan suurendada ravijuhtude arvu tasuliste teenuste rakendamise kaudu. Avatud on tasulised vastuvõttud lisaks varasemalt toimivatele LOR, füsioteraapia, ortopeedia erialale ka üldkirurgia erialal. Lisaks pakume täiendavaid tasulisi uuringu ja laboratooriumi analüüside võimalusi.

Olulise tähelepanu pöörame meditsiinitarvikute ja ravimite hangete korraldamisele ja veelgi tihedamale koostööle piirkonnas raviteenust pakuvate pere- ja eraarstidega ning teiste raviasutustega.

Väärtustame ka koostöö laienemist kohalike ettevõtete ja erinevate heategevusorganisatsioonidega.

EL struktuuritoetuste kasutamise perioodil 2014 kuni 2020 on planeeritud projektivahendid tervisekeskuste arendamiseks, et parandada üldarstiabi infrastruktuuri maakonnakeskustes ja siduda paremini eriarstiabi perearstide tegevusega. Haigla on valmis osalema projektis, kui omanikud selliselt otsustavad. Tuleb hinnata sellest tulenevat võimalikku kasu meditsiiniteenuse kättesaadavuse parandamisele piirkonnas ja haigla ülesannete täitmisele tervikuna.

Peamised finantssuhtarvud aruandluses oleva majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta on esitatud alljärgnevas tabelis:

Finantssuhtarv	Valem	2 014	2 013
<i>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</i>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh eur)	824	677
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,06	1,85
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,85	1,69
<i>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</i>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	28,62	30,68
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad) * 100 (%)	71,38	69,32
<i>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</i>			
Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,81	0,94
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,00	1,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	827 895	613 753	2
Nõuded ja ettemaksud	604 591	720 471	3
Varud	166 073	134 119	5
Kokku käibevara	1 598 559	1 468 343	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	5 812	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	273 161	152 552	6
Materiaalne põhivara	10 102 373	10 667 820	7
Kokku põhivara	10 381 346	10 820 372	
Kokku varad	11 979 905	12 288 715	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	305 698	317 329	8
Võlad ja ettemaksud	469 713	474 332	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	775 411	791 661	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 653 403	2 978 055	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 653 403	2 978 055	
Kokku kohustused	3 428 814	3 769 716	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 050 394	2 050 394	13
Ülekurss	4 139 348	4 139 348	
Kohustuslik reservkapital	58 424	24 456	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 833	1 625 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 092	679 365	
Kokku omakapital	8 551 091	8 518 999	
Kokku kohustused ja omakapital	11 979 905	12 288 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 860 537	9 830 768	14
Muud äritulud	146 010	1 713 359	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 226 262	-3 226 245	16
Mitmesugused tegevuskulud	-66 620	-98 212	17
Tööjõukulud	-6 138 064	-6 301 120	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-473 241	-437 932	6,7
Muud ärikulud	-14 620	-766 018	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 740	714 600	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	378	554	
Intressikulud	-56 026	-35 789	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 092	679 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 092	679 365	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-5 419	-1 578 371	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	49 843	26 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	76 516	-872 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 949 085	9 653 653	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 308 406	-3 404 366	
Väljamaksed töötajatele	-6 127 685	-6 223 883	
Laekumised sihtfinantseerimisest	129 570	135 818	3,12
Muud rahavood äritegevusest	-8 752	10 834	
Kokku rahavood äritegevusest	633 812	172 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 831	-4 549 303	7,9,11,12,19
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 667	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 419	1 633 945	3,12
Laekunud intressid	284	552	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 461	-2 914 806	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 097 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-214 284	-97 000	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 355	-72 982	9
Makstud intressid	-56 570	-34 039	11,20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 209	2 892 979	
Kokku rahavood	214 142	150 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	613 753	463 524	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	214 142	150 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	827 895	613 753	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 050 394	4 139 348	19 765	1 630 127	7 839 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	679 365	679 365
Muud muutused omakapitalis	0	0	4 691	-4 691	0
31.12.2013	2 050 394	4 139 348	24 456	2 304 801	8 518 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	32 092	32 092
Muud muutused omakapitalis	0	0	33 968	-33 968	0
31.12.2014	2 050 394	4 139 348	58 424	2 302 925	8 551 091

Aktsiakapitali osas vt. lisainformatsiooni lisast 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

AS Rakvere Haigla 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 ja riigi raamatupidamise üldeeskiri.

AS Rakvere Haigla arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

2. Finantsvarad

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtjalisi hoivuseid.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

3. Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Kuna AS Rakvere Haigla lähtub Riigi raamatupidamise üldeeskirja erisustest varude arvestamisel, on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

5. Põhivara

5.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 5.2.).

5.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud

arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kuna AS Rakvere Haigla lähtub Riigi raamatupidamise üldeeskirja erisustest varude arvestamisel on põhivara soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata vara soetusmaksumuse koosseisus.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Meditsiiniseadmed 5 -15 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.1.

6. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

6.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 7. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

8. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse edaspidi nagu põhivara (vt lõik 5).

9. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

10. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

“Lõpetamata tööd” s.o. meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil, kajastatakse bilansis tuluna ja nõudena bilansikirjel “Muud nõuded”. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes Eesti Haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

11. Reservkapital

11.1. Kohustuslik reservkapital

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

12. Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. AS Rakvere Haigla seotud osapoolteks on:

- a) Emaettevõtte (MTÜ Rakvere Haigla) ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

13. Ettevõtte tulumaks

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 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (alates 01.01.2015.a 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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 241	6 034
Arvelduskontod	800 942	607 587
Raha teel	712	132
Tähtajalised deposiidid	20 000	0
Kokku raha	827 895	613 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	509 484	509 484	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	509 484	509 484	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 413	3 413	0	0	4
Muud nõuded	62 726	62 726	0	0	
Intressinõuded	96	96	0	0	
Viitlaekumised	62 630	62 630	0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	32 375	26 563	5 812	0	
saamata muud toetused	2 405	2 405	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	610 403	604 591	5 812	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	639 639	639 639	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	639 639	639 639	0	0	
Muud nõuded	52 186	52 186	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	52 184	52 184	0	0	
Ettemaksed			0	0	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 134	26 134	0	0	
Saamata muud toetused	2 512	2 512			
Kokku nõuded ja ettemaksed	720 471	720 471	0	0	

Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud ning varem alla hinnatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisis 17.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 686	0	1 952
Üksikisiku tulumaks	0	70 758	0	76 664
Erisoodustuse tulumaks	0	56	0	0
Sotsiaalmaks	3 413	130 426	0	141 253
Kohustuslik kogumispension	0	6 209	0	6 410
Töötuskindlustusmaksed	0	10 926	0	11 846
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	253	0	278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 413	222 314	0	238 403

Maksude ettemaksed vt. ka lisa 3 ja maksuvõlad lisa 11.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	165 425	133 614
Müügiks ostetud kaubad	648	505
Kokku varud	166 073	134 119

Materjalide jaotus 31.12.2014: Ravimid ja meditsiinitarvikud 152 612 eurot ja majandusmaterjalid 12 813 eurot.

Materjalide jaotus 31.12.2013: Ravimid ja meditsiinitarvikud 123 197 eurot ja majandusmaterjalid 10 417 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 000	143 000	160 000
Akumuleeritud kulum	0	-7 448	-7 448
Jääkmaksumus	17 000	135 552	152 552
Amortisatsioonikulu	0	-3 694	-3 694
Ümberklassifitseerimised	3 400	120 903	124 303
31.12.2014			
Soetusmaksumus	20 400	273 975	294 375
Akumuleeritud kulum	0	-21 214	-21 214
Jääkmaksumus	20 400	252 761	273 161

	2014	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 743	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29 124	

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. ka lisa 10 ja 14.

Kinnisvarainvesteeringuna on klassifitseeritud:

- rendile antud osa kinnistust Tuleviku tn.1; nimetatud hoone üldpind moodustab 2219,5 m², millest rentnike käsutuses on 1331,7 m² ehk 60%
- rendile antud katlamaja, mis asub Lõuna-põik 1 kinnistul; nimetatud hoone üldpind moodustab 200 m, millest rentnike käsutuses on 67 m² ehk ca 35 %.
- rendile antud garaažid, mis asuvad kinnistul Lõuna-põik 1; nimetatud hoone üldpind moodustab 540 m², millest rentnike käsutuses on 358 m² ehk ca 65 %.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012									
Soetusmaksumus	169 000	5 942 390	509 727	26 837	2 286 075	2 822 639	117 399	302 120	9 353 548
Akumuleeritud kulum	0	-149 130	-393 143	-14 810	-1 415 450	-1 823 403	-99 159	0	-2 071 692
Jääkmaksumus	169 000	5 793 260	116 584	12 027	870 625	999 236	18 240	302 120	7 281 856
Ostud ja parendused	0	0	0	7 950	152 386	160 336	4 779	3 655 206	3 820 321
Amortisatsioonikulu	0	-179 916	-38 631	-3 923	-200 026	-242 580	-9 464	0	-431 960
Ümberklassifitseerimised	0	3 933 842	0	0	0	0	0	-3 933 842	0
Muud muutused	0	0	0	0	-2 397	-2 397	0	0	-2 397
31.12.2013									
Soetusmaksumus	169 000	9 876 232	509 727	31 668	2 384 173	2 925 568	122 178	23 484	13 116 462
Akumuleeritud kulum	0	-329 046	-431 774	-15 614	-1 563 585	-2 010 973	-108 623	0	-2 448 642
Jääkmaksumus	169 000	9 547 186	77 953	16 054	820 588	914 595	13 555	23 484	10 667 820
Ostud ja parendused	0	0	3 832	8 425	35 935	48 192	0	12 500	60 692
Amortisatsioonikulu	0	-232 248	-11 878	-4 094	-213 725	-229 697	-7 602	0	-469 547
Ümberklassifitseerimised	-3 400	-120 903	0	0	0	0	0	0	-124 303
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-3 400	-120 903	0	0	0	0	0	0	-124 303
Muud muutused	0	0	-32 289	0	0	-32 289	0	0	-32 289
31.12.2014									
Soetusmaksumus	165 600	9 745 257	481 270	40 093	2 161 784	2 683 147	122 178	35 984	12 752 166
Akumuleeritud kulum	0	-551 222	-443 652	-19 708	-1 518 986	-1 982 346	-116 225	0	-2 649 793
Jääkmaksumus	165 600	9 194 035	37 618	20 385	642 798	700 801	5 953	35 984	10 102 373

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	7 667	0
Transpordivahendid	7 667	0
Kokku	7 667	0

2014. aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 60 692 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 48 192 eurot (s.h. lootemonitor 8 685 eurot, suurte liigete saag 6900 eurot, suurte liigete trell 7 322 eurot, patsiendiraam 6 134 eurot, puuetundlik ekraan ultraheliaparadiile Xario 4 200 eurot, LCD monitor 2 694 eurot ja murutraktor 3 832 eurot. IT reale soetati server maksumusega 8 425 eurot.

EMO lõpetamata ehitustööde arvele kanti 12 500 eurot projekteerimise tasu.

Seoses kiirabi tegevuse reorganiseerimisega vähenes haigla meditsiiniline autopark. Rakvere Haigla kiirabi kasutuses olnud sõidukitest realiseeriti 2014.aasta jooksul 4 autot soetusmaksumusega 211.446 eurot (jääkväärtus 0 eurot) ning müügihinnaga 7.667 eurot. Seoses ühe kiirabi kapitalirendilepingu üleandmisega vähenes põhivara soetusmaksumus 74.513 euro võrra ning akumuleeritud kulum 42.224 euro võrra (kirje Muud muutused) – vt ka lisa 9, tehingust tekkis kasum 355 eurot. Kasumid põhivaratehingutest vt ka lisa 15. Lisaks kanti aruandeaastal maha kasutuskõlbatuks muutunud seadmeid soetusmaksumuses 4.654 eurot (jääkväärtuses 0 eurot). Rendile antud põhivarade osas vt ka lisa 10.“

Rendile antud põhivarade osas vt. lisa 10.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea pangalaen*	2 785 716	214 284	857 136	1 714 296	1,56	EUR	21.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 785 716	214 284	857 136	1 714 296				
Kapitalirendikohustused kokku	173 385	91 414	81 971	0				9
Laenukohustused kokku	2 959 101	305 698	939 107	1 714 296				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea pangalaen*	3 000 000	214 284	857 136	1 928 580	1,37	EUR	21.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	3 000 000	214 284	857 136	1 928 580				
Kapitalirendikohustused kokku	295 384	103 045	192 339	0				9
Laenukohustused kokku	3 295 384	317 329	1 049 475	1 928 580				

*Pangalaenule tagatist ei seatud.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
AS SEB Liising (röntgenseade)	122 901	48 212	74 689	0	2,55	EUR	01.07.17	
DNB Pank AS(röntgentoru)	50 484	43 202	7 282	0	1,6+ euribor 6k	EUR	15.02.16	
Kapitalirendikohustused kokku	173 385	91 414	81 971	0				8

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS (kiirabiauto)	32 644	13 690	18 954	0	1,96	EUR	15.04.2016	
AS SEB Liising (röntgenseade)	169 883	46 983	122 900	0	2,55	EUR	01.07.2017	
DNB Pank AS(röntgentoru)	92 857	42 372	50 485	0	1,94+euribor 6k	EUR	15.02.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	295 384	103 045	192 339	0				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	247 594	337 243
Kokku	247 594	337 243

Intressikulu 5995 eurot (2013.a. 7471 eurot)

Aruandeaastal lõpetati kiirabi kapitalirendi leping üleandmisega Põhja-Eesti Regionaalhaiglale tasumata võlajägi summas 32.644 eurot (vt ka lisa 7 selgitus).

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	71 538	65 624
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	273 161	152 552
Kokku	273 161	152 552

Rendile on antud kinnisvarainvesteeringud (Tuleviku tn.1 ja Lõuna-põik 1, vt.ka lisa 6) ja ajutiselt mõned haigla ruumid. Rendilepingud on katkestatavad 1-kuulise etteteatamisajaga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	38 630	45 644
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 850	3 718

Kasutusrendikulu jaotus 2014.a.: ruumid 1 261 eurot, IT seadmed 10 389 eurot, autod 24 137 eurot, inventari rent 2 843 eurot.

Kasutusrendikulu jaotus 2013.a.: ruumid 9283 eurot, IT seadmed 9799 eurot, autod 23 362 eurot, inventar 3 200 eurot.

Mittekatestatavate rendilepingutena on ülaltoodud tabelis käsitletud sõiduautode rendilepinguid.

Kirjel "Võlad tarnijatele" hulgas võlgnevusi põhivara ostu eest mittetagastatava käibemaksuga seisuga 31.12.2014 ei ole (31.12.2013.a. 0 eurot)

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	185 238	185 238	0	0	
Võlad töövõtjatele	60 459	60 459	0	0	
Maksuvõlad	222 314	222 314	0	0	4
Muud võlad	1 266	1 266	0	0	
Intressivõlad	1 244	1 244	0	0	
Muud viitvõlad	22	22	0	0	
Saadud ettemaksed	35	35	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	35	35	0	0	
Saadud tegevuskulude sihtfinantseerimine	401	401	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	469 713	469 713	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	177 213	177 213	0	0	
Võlad töövõtjatele	56 866	56 866	0	0	
Maksuvõlad	238 403	238 403	0	0	4
Muud võlad	1 787	1 787	0	0	
Intressivõlad	1 787	1 787	0	0	
Saadud ettemaksed	63	63	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	474 332	474 332	0	0	

Kirjel "Võlad tarnijatele" hulgas võlgnevusi põhivara ostu eest mittetagastatava käibemaksuga seisuga 31.12.2014.a. ja 31.12.2013.a. ei ole.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sotsiaalministeerium- ERF projekt**	-55 574	1 633 945	0	-1 578 371	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-55 574	1 633 945	0	-1 578 371	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Lääne-Viru omavalitsused tegevuskulude finantseerimine	0	127 822	0	-127 822	0
Tervise Arengu Instituut-erinevad terviseprojektid	-743	743	0	0	0
Äriühingud-toetuskampaaniad	0	6 936	0	-6 936	0
Eesti Töötukassa-palgaotetus	-87	317	0	-230	0
Tervishoiuamet-isikukaitsevahendid, E-kiirabi	14 721	0	-14 721	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 891	135 818	-14 721	-134 988	0
Kokku sihtfinantseerimine	-41 683	1 769 763	-14 721	-1 713 359	0
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Selveri toetuskampaania	0	5 419	0	-5 419	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	5 419	0	-5 419	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Lääne-Viru omavalitsused tegevuskulude finantseerimine	0	127 822	0	-127 822	0
Tervishoiuamet-isikukaitsevahendid	0	1 240	0	-839	401
Äriühingud-toetuskampaaniad	0	508	0	-508	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	129 570	0	-129 169	401
Kokku sihtfinantseerimine	0	134 989	0	-134 588	401

Antud tabeli saldoveergudes näitab plussmärgiga summa kohustust (vt. bilanss).

**Vastavalt Sotsiaalministri käskkirjale 08. juuli 2010.a. nr. 115 eraldati AS Rakvere Haiglale meetme "Õendus- ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames toetust maksimaalses suuruses 1 513 487 eurot millele lisandus 200 000 eurot lisatoetust.

2013 majandusaastal saime nimetatud toetust summas 1 578 371 eurot, (2012.a.58 431 eurot, 2011.a. 62 299 eurot ja 2010.a. 14 386 eurot). Toetus kasutatakse täies mahus ära 2013. majandusaastal. Eritingimuseks vastavalt "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusele" on nõue tagada projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise infrastruktuuri või tootlikusse tegevusse investeerimise puhul vähemalt viie aasta jooksul.

Toetust on võimalik tagasi nõuda juhul kui ilmneb, et toetust on kasutatud mitteabikõlblike kulude hüvitamiseks; toetust ei ole kasutatud ettenähtud tingimustel; toetuse saaja suhtes on algatatud likvideerimis- või pankrotimenetlus; ilmneb, et projekti tähtaegu ei ole järgitud; ettekirjutused on jäänud tähtajaks täitmata; toetuse saaja ei ole täitnud talle "Perioodi 2007–2013 struktuuritoetuse seadusega" või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi; toetuse saaja on teeninud tulu, mis kuulub projektist mahaarvamisele.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	2 050 394	2 050 394
Aktsiate arv (tk)	30 926	30 926
Aktsiate nimiväärtus	66.30	66.30

AS Rakvere Haigla põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 1 750 000 eurot ning maksimumkapital 7 000 000 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 860 537	9 830 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 860 537	9 830 768
Kokku müügitulu	9 860 537	9 830 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
*Haiglaravi	9 538 043	9 542 023
Rent	71 538	65 624
Muud müügitulud	250 956	223 121
Kokku müügitulu	9 860 537	9 830 768

*Haiglaravi

Haigekassa 8 028 298 eurot (2013.a. 7 104 755 eurot)
 Kiirabiteenused 0 eurot (2013.a. 1 168 610 eurot)
 Eraarstid 806 186 eurot (2013.a. 700 346 eurot)
 Eraisikud, asutused 519 219 eurot (2013.a. 401 843 eurot)
 Mittekindlustatud patsiendid 157 689 eurot (2013.a. 151 434 eurot)
 Kindlustusseltsid 26 651 eurot (2013.a. 15 035 eurot)

Kokku 9 538 043 eurot (2013.a. 9 542 023 eurot)

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 021	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	134 588	1 713 359	12
Muud	3 401	0	
Kokku muud äritulud	146 010	1 713 359	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Meditiin-i ja hügieenitarbed	-1 917 886	-1 607 561
Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud	-409 053	-523 007
Sisendkäibemaksukulu	-356 009	-376 719
Inventari majandamiskulud	-158 828	-246 852
Toitlustamine	-154 518	-146 066
Info-ja kommunikatsioonikulud	-101 674	-110 726
Sõidukite majandamiskulu	-61 075	-139 612
Koolitus-ja lähetuskulud	-54 240	-63 769
Muud kulud	-12 979	-11 933
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 226 262	-3 226 245

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Administreerimiskulud	-57 154	-82 940	
Sisendkäibemaksukulu	-7 526	-10 680	
Varem allahinnatud nõuete laekumine	4 424	2 374	3
Kulu lootusetult laekuvatest nõuetest	-6 364	-6 966	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-66 620	-98 212	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-4 582 157	-4 705 450
Sotsiaalmaksud	-1 552 701	-1 595 670
Muud	-3 206	0
Kokku tööjõukulud	-6 138 064	-6 301 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	375	404

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 481	-1 954
Põhivara ostude sisendkäibemaksukulu (s.h kapitalirentide km)	-12 139	-764 064
Kokku muud ärikulud	-14 620	-766 018

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-50 031	-28 318
Intressikulu kapitalirendilt	-5 995	-7 471
Kokku intressikulud	-56 026	-35 789

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 057	0	0	0

2014	Ostud		Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 814		26 577

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Emaettevõtja	0	0	97 000	97 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 496	1 360	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	58 697	55 397

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisel nõukogu algatusel makstakse juhatajale kompensatsiooni kuue kuu töötasu suuruses summas s.o. 22 500 eurot. Sätestatud kompensatsiooni ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse seoses aktsiaseltsi likvideerimisega, pankrotistumisega või sundlõpetamisega või juhataja suhtes usalduse kaotamisel.

2014.a.ja 2013.a. on erisoodustusena deklareeritud juhatuse liikme isikliku sõiduauto kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine omaniku MTÜ Rakvere Haigla liikmetest kohalike omavalitsuste poolt 127 822 eurot (2013.a. 127 822 eurot). Vt. ka lisa 12.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 842 340	1 820 793
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	460 585	484 008
Kokku tingimuslikud kohustused	2 302 925	2 304 801
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	99 603	146 991
Kokku tingimuslikud varad	99 603	146 991

-Vastavalt põhikirjale ei või maksta aktsionäridele dividende kui Seltsil on võõrvahendeid, samuti kui Seltsi tegevuskavad näevad selliste vahendite võtmise.

-Saadud garantiid.

Co2 projekti raames ehitajalt saadud 3 pangagarantiid kokku 58 208 euro väärtuses, milles ehitaja garanteerib ehituslepingutest tulenevate garantiiaegsete kohustuste täitmist järgmiselt: 10 820 eurot on hoone soojustamise ehitustööde garantiiaegsete kohustuste täitmise tagatiseks (garantiikiri kehtib 31.03.2015.a.)

"Õendus-ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames saadud ehitajalt Fund Ehitus OÜ pangagarantii summas 88 783 eurot, milles ehitaja garanteerib ehituslepingutest tulenevate garantiiaegsete kohustuste täitmist. (garantiikiri kehtib 12.10.2015.a.)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Aktsiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse liige	10.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Haigla aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rakvere Haigla 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 6 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 omandamiseks 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, kavandamiseks 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 olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts Rakvere Haigla finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeauditiitori number 272

Auditiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

10.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	10.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 092
Kokku	2 302 925
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 605
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 301 320
Kokku	2 302 925

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 092
Kokku	2 302 925
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 605
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 301 320
Kokku	2 302 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	9788999	99.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	71538	0.73%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3229010
Faks	+372 3229009
E-posti aadress	haigla@rh.ee
E-posti aadress	haigla@rakhg.ee
Veebilehe aadress	www.rh.ee