

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 aadress: haigla@rakvhg.ee, haigla@rh.ee

veebilehe aadress: www.rh.ee

Sisukord

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

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.

2013. aasta oli haigla jaoks seotud mitmete oluliste otsustuste ja tegevustega. Aasta jooksul suurenes eriarstiabi teenuse osutamine nii ambulatoorses, kui ka päeva- ja statsionaarses ravis. Sellele aitas kaasa arstide kaadri suurenemine ja erinevad kokkulepped teenuste osutamiseks teiste juriidiliste isikutega. Sügisel taastas oma varasema töömahu haigla lastehaiguste osakond. Oluliselt suurenes sündimuste arv haiglas. Statsionaarse õendusabikeskuse käivitamise järgselt suurenes õendusabi statsionaarsete teenuste maht kolmekordselt, mis võimaldas teenust osutada senise 16 koha asemel 48 ravivoodis. Läbirääkimistel Eesti Haigekassaga saavutati ravijuhtude arvu finantseerimise kasv. Oluliselt mõjutas haigla perspektiivset majandustegevust üleriigiline meditsiinitöötajate streik ja sellest tulenevad palgakomponentide muudatused. Kuna ravijuhtude maksumused ei katnud üleriigiliste kokkulepete järgseid palgakomponente Eesti Haigekassa hinnakirjades, tuli haiglal tõsiselt läbi vaadata majandustegevusega, sh investeeringutega ruumidesse ja põhivarasse seonduvad kulutused, et katta selle arvelt töötasu väljamaksed. Need asjaolud pärssisid oluliselt haigla tehnilise võimekuse tõstmist ja amortiseeruva põhivara väljavahetamise võimalusi. Majandusaasta jooksul pöörati suurt tähelepanu varudele, analüüsiti nende suurust ja teostati tarnijate hindade võrdlusi.

Haigla osales 2013.aastal üleriigilises kiirabi teenuse osutamise hankes, kuid ebaõnnestunult. Esitatud hanke hindamise kriteeriumid ei toetanud teenuse osutamise jätkuvat võimalust AS Rakvere Haigla poolt. Haigla vaidlustas hanke tulemused kohtus, kuid see ei andnud positiivseid tulemusi. 30.12.2013 anti teenuse osutamine koos kiirabi töötajatega üle hanke võitjale. Kiirabi teenuse kadumine haigla eelarvest mõjutab negatiivselt haigla 2014.aasta ja tulevate aastate finantstulemusi ning organisatsiooni kui terviku toimimist piirkonna erakorralise meditsiiniabi osutamisel ja korraldamisel.

Seoses kiirabi teenuse lõpetamisega ja statsionaarse õendusabi teenuse laienemisega toimusid muutused ka töötajate arvus, lahkus 42 kiirabi töötajat ja õendusabi osakonda võeti tööle 15 uut töötajat. Kuna kiirabi töötajad lahkusid seisuga 30. detsember, siis töötajate keskmine arv taandatud täistööajale (lisa 17) ei kajasta 2013.a. seda arvuist vähenemist.

2012. aastal läbi viidud investeeringud B-korpuse soojustamisel ja osalisel akende vahetusel aitasid kaasa kütte- ja elektrienergia kulude olulisele kokkuhoiule, mille tõttu tekkisid täiendavad vahendid katmaks uue juurdeehituse tõttu suurenenud hoonemahu kütte-, elektri- ja majanduskulusid.

AS Rakvere Haigla esitas 2010. aastal hooldusravikorpuse rekonstrueerimiseks taotluse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks. Sotsiaalministeeriumi 08. juuli 2010.a. määrusega rahuldati projektitaotlus ning „Õendus- ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamiseks“ eraldati toetust 1 513 487 eurot. 2013.a. esitasime lisataotluse ja vastavalt sellele eraldati veel täiendavalt 200 000 eurot. 2013. Majandusaastal realiseeriti projekt ja kasutati ära kogu toetus summas 1 578 371 eurot ning esitati Euroopa Regionaalarengu Fondile projekti lõpparuanne. Uus statsionaarse õendusabi korpus alustas tööd alates 01.09.2013 esialgu 50% koormusega, alates 01.10.2013 täismahus 48 voodikohaga. Uue osakonna valmimine võimaldas laiendada ka ambulatoorse arstiabi pakkumise võimalusi uute kabinetide rajamise järgselt.

Oluliseks tuleb pidada koostöö laienemist kohalike ettevõtete ja erinevate heategevusorganisatsioonidega.

2013. aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 3 820 321 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 152 386 eurot (s.h. veregaaside analüsaator 6 800 eurot, 2 patsiendimonitori kokku 4 791 eurot, optiline uretorootom 2 121 eurot, kompuutertomograafi röntgentoru 89 000 eurot (soetatud kapitalirendiga ja seoses eriolukorra tekkimisel seadme töökõlbatuks muutumise tõttu, mida ei olnud võimalik varasemalt planeerida), diatermia koagulaator 11 734 eurot, 2 pesudesinfektorit summas 12 080 eurot, automaatsüstal CT motion 21 760 eurot ja meditsiiniline külmik 4 100 eurot.) IT reale soetati server maksumusega 7950 eurot. Muu põhivara reale soetati põrandapesumasini maksumusega 4 779 eurot. 3 655 206 eurot investeeriti aruandeaastal õendus-hoolduskorpuse ehitusse (eelnevatel perioodidel 278 636 eurot), kokku 3 933 842 eurot. Seoses kiirabi teenuse lõpetamisega haigla poolt jäid teostamata olulised, varasemalt planeeritud, kiirabiautode hanked. Haigla meditsiiniline autopark vähenes tervikuna. Osa haigla kiirabi kasutuses olnud sõidukitest on planeeritud realiseerida 2014.aasta jooksul.

Lisaks nimetatutele korraldati riigihanked uue statsionaarse õendusabi osakonna mööbli ja meditsiinitehnika hankimiseks ning sõlmiti lepingud tarnijatega (s.h. mööbel 108 000 eurot, meditsiineseadmed 14 496 eurot ja IT kulud 18 300 eurot). Nimetatud varad on arvel bilansivälisel.

Majandusaastal jätkusid ka haiglaruumide renoveerimistööd. Sügiseks 2013 lõpetasime haigla laboratooriumi ruumide remondi ja uue kopsuhaiguste kabineti remondi Lõuna põik 1 hoones.

2014. majandusaasta olulisemateks tegevusteks saavad olema: ravimahtude taastamine varasemate aastate tasemele, sealhulgas pediaatria, statsionaarse õendusabi ja teiste teenuste parandamine, haigla meditsiinipersonaliga varustamine, meditsiinitehnika jätkuv soetamine vastavalt eelarve võimalustele ning selleks vajalike hangete korraldamine. Olulise tähelepanu pööratakse meditsiinitarvikute ja ravimite hangete korraldamisele ja veelgi tihedamale koostööle piirkonnas raviteenust pakkuvate pere- ja eraarstidega ning teiste raviasutustega.

Jätkatakse haigla ruumide renoveerimist, mille käigus on esmalt planeeritud erakorralise meditsiini osakonna renoveerimise projekti koostamine ja selle järgselt renoveerimistööde alustamine. Tegevused tuleb läbi viia töötava haigla tingimustes ilma teenuse osutamist katkestamata, mis seab personalile ja haiglale tervikuna tõsised väljakutseid töö organiseerimisel. Tehakse ettevalmistusi osalemaks EL struktuurivahendite kasutamiseks perioodil 2014 kuni 2020.

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

Finantssuhtarv	Valem	2 013	2 012
<i>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</i>			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh eurot)	677	604
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,85	1,97
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,69	1,78
<i>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</i>			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	30,68	9,56
Soliidsuskordaja	Omakapital / Varad) * 100 (%)	69,32	90,44
<i>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</i>			
Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	0,94	1,04
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,06	1,01

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	613 753	463 524	2
Nõuded ja ettemaksud	720 471	653 502	3
Varud	134 119	113 071	4
Kokku käibevara	1 468 343	1 230 097	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	152 552	156 127	5
Materiaalne põhivara	10 667 820	7 281 856	6
Kokku põhivara	10 820 372	7 437 983	
Kokku varad	12 288 715	8 668 080	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	317 329	59 040	7
Võlad ja ettemaksud	474 332	552 158	10
Sihtfinantseerimine	0	14 721	12
Kokku lühiajalised kohustused	791 661	625 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 978 055	202 527	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 978 055	202 527	
Kokku kohustused	3 769 716	828 446	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 050 394	2 050 394	13
Ülekurss	4 139 348	4 139 348	
Kohustuslik reservkapital	24 456	19 765	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 436	1 536 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 365	93 823	
Kokku omakapital	8 518 999	7 839 634	
Kokku kohustused ja omakapital	12 288 715	8 668 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	9 830 768	8 877 120	14
Muud äritulud	1 713 359	746 936	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 226 245	-3 103 662	15
Mitmesugused tegevuskulud	-98 212	-81 893	16
Tööjõukulud	-6 301 120	-5 706 064	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-437 932	-476 160	5,6
Muud ärikulud	-766 018	-158 895	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	714 600	97 382	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	554	2 747	
Intressikulud	-35 789	-6 306	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679 365	93 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 365	93 823	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 578 371	644 301	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	26 724	3 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-872 282	-546 486	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 653 653	8 274 779	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 404 366	-2 619 732	
Väljamaksed töötajatele	-6 223 883	-5 760 999	
Laekumised sihtfinantseerimisest	135 818	115 833	3,12
Muud rahavood äritegevusest	10 834	-1 918	
Kokku rahavood äritegevusest	172 056	7 963	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 549 303	-272 054	6,8,10,12,18
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 633 945	5 714	3,12
Laekunud intressid	552	2 767	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 914 806	-263 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 097 000	80 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-97 000	-80 000	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-72 982	-109 172	8
Makstud intressid	-34 039	-6 369	10,19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 892 979	-115 541	
Kokku rahavood	150 229	-371 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	463 524	834 675	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	150 229	-371 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	613 753	463 524	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	197 653	1 852 741	4 139 348	19 765	1 536 304	7 745 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	93 823	93 823
Muud muutused omakapitalis	1 852 741	-1 852 741	0	0	0	0
31.12.2012	2 050 394	0	4 139 348	19 765	1 630 127	7 839 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	679 365	679 365
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	4 691	-4 691	0
31.12.2013	2 050 394	0	4 139 348	24 456	2 304 801	8 518 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Üldpõhimõtted

AS Rakvere Haigla 2013. 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 soetusmaksumus (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumus.

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 soetusmaksumus, 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. 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 soetusmaksumus, 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 (intressikulud) 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 intressikulud 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	6 034	5 365
Arvelduskontod	607 587	458 082
Raha teel	132	77
Kokku raha	613 753	463 524

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	26 134	26 134	0	0	
Saamata muud toetused	2 512	2 512	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	720 471	720 471	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	535 005	535 005	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	535 005	535 005	0	0	
Muud nõuded	28 546	28 546	0	0	
Viitlaekumised	28 546	28 546	0	0	
Ettemaksed	32 464	32 464	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	32 464	32 464	0	0	
Saamata sihtfinantseerimine	830	830	0	0	12
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	55 574	55 574	0	0	12
Saamata muud toetused	1 083	1 083	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	653 502	653 502	0	0	

Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud ning varem alla hinnatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisas 16.

Nõuded seotud osapoolte vastu vt.lisast 20.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	133 614	112 490
Müügiks ostetud kaubad	505	581
Kokku varud	134 119	113 071

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

Materjalide jaotus 31.12.2012: Ravimid ja meditsiinarvivid 101 176 eurot ja majandusmaterjalid 11 314 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 000	143 000	160 000
Akumuleeritud kulum	0	-3 873	-3 873
Jääkmaksumus	17 000	139 127	156 127
Amortisatsioonikulu	0	-3 575	-3 575
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 000	143 000	160 000
Akumuleeritud kulum	0	-7 448	-7 448
Jääkmaksumus	17 000	135 552	152 552

	2013	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	64 705	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	34 145	

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. ka lisa 9 ja 14.

Kinnisvarainvesteeringuna on klassifitseeritud rendile antud osa kinnistust Tuleviku tn.1. Nimetatud hoone üldpind moodustab 2 219,5 m², millest rentnike käsutuses on 1 109,75 m² ehk 50 %.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			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		-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

2013 aastal tehti investeeringuid põhivarasse kokku 3 820 321 euro eest.

Seadmetesse investeeriti kokku 152 386 eurot (s.h. veregaaside analüsaator 6 800 eurot, 2 patsiendimonitori kokku summas 4 791 eurot, optiline uretorotoom 2 121 eurot, kompuutertomograafi rõ-toru 89 000 eurot (soetatud kapitalirendiga), diatermia koagulaator 11 734 eurot, 2 pesudesinfektorit kokku summas 12 080 eurot, automaatsüstal CT motion 21 760 eurot ja meditsiiniline külmik 4 100 eurot. IT reale soetati server maksumusega 7 950 eurot. Muu põhivara reale soetati põrandapesumasini maksumusega 4 779 eurot. 3 655 206 eurot investeeriti aruandeaastal õendus-hoolduskorpuse ehitusse (eelnevatel perioodidel 278 636 eurot), kokku 3 933 842 eurot. Lõpetamata ehituse saldona kajastub tehtud investeeringud Tuleviku tn. ventilatsioonišahti ehitusse summas 23 484 eurot. Haigla juhtkond on seisukohal, et investeering on endiselt samas väärtuses, seda on regulaarselt üle vaadatud ning allahindlusvajadust ei ole tuvastatud. Antud vara lõpuni ehitamise ja kasutusele võtmise plaanid on täpsustamisel.

Põhivara sihtfinantseerimisel saadud vahenditest ja varaobjektidest on informatsioon esitatud lisa 12.

Kapitalirendile võetud põhivara osas vt. informatsiooni lisast 8.

Rendile antud põhivarade osas vt. lisa 9.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	20.01.2020	
Pikaajalised laenud kokku	3 000 000	214 284	857 136	1 928 580				
Kapitalirendikohustused kokku	295 384	103 045	192 339	0				8
Laenukohustused kokku	3 295 384	317 329	1 049 475	1 928 580				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	261 567	59 040	202 527	0				8
Laenukohustused kokku	261 567	59 040	202 527	0				

*Pangalaenule tagatist ei seatud.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	EUR	15.02.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	295 384	103 045	192 339	0				7

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS (kiirabiauto)	45 899	13 255	32 644	0	1,96	EUR	15.04.2016	
AS SEB Liising (röntgenseade)	215 668	45 785	169 883	0	2,55	EUR	01.07.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	261 567	59 040	202 527	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012

Masinad ja seadmed	337 243	301 961
Kokku	337 243	301 961

- intressikulu 7 471 eurot (2012.a. 6 078 eurot)

- 2013.a. osteti DNB Pank AS vahendusel kompuuterdomograafi röntgentoru soetusmaksumusega 89 000 eurot, mis võeti liisingusse koos käibemaksuga summas 106 800 eurot. (2012.a. osteti AS SEB Liising vahendusel röntgenseade maksumusega 264 550 eurot).

- rendilepingutes toodud liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel saab haigla liisingeseme omanikuks.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	65 624	64 103

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	14 259	20 871
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 718	5 720
1-5 aasta jooksul	0	3 817

Kasutusrendikulu jaotus 2013.a.: Kunda ja Väike-Maarja Kiirabi ruumid 9 283 eurot ja sõidukid 4 976 eurot.

Kasutusrendikulu jaotus 2012.a.: Kunda ja Väike-Maarja Kiirabi ruumid 8 546 eurot ja sõidukid 12 325 eurot.

Mittekatkestatavate rendilepingutena on ülalolevas tabelis käsitletud sõiduautode rendilepinguid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	11
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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	304 304	304 304	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 449	31 449	0	0	
Maksuvõlad	215 321	215 321	0	0	11
Muud võlad	90	90	0	0	
Intressivõlad	37	37	0	0	
Muud viitvõlad	53	53	0	0	
Saadud ettemaksed	994	994	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	552 158	552 158	0	0	

Kirjel "Võlad tarnijatele" hulgas võlgnevusi põhivara ostu eest mittetagastatava käibemaksuga seisuga 31.12.2013.a. ei ole (31.12.2012.a. 71 718 eurot)

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 952	1 542
Üksikisiku tulumaks	76 664	66 593
Erisoodustuse tulumaks	0	114
Sotsiaalmaks	141 253	126 211
Kohustuslik kogumispension	6 410	5 730
Töötuskindlustusmaksed	11 846	14 878
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	278	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238 403	215 321

Maksuvõlgade osas vt. ka lisa 10.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sotsiaalministeerium- ERF projekt**	-2 857	5 714	0	-58 431	-55 574
MTÜ Rakvere Haigla(mitterahaline)	0	31 350	0	-31 350	0
RKAS+RM -CO2 hoone soojustusprojekt (mitterahaline)*	0	554 520	0	-554 520	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-2 857	591 584	0	-644 301	-55 574
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Lääne-Viru omavalitsused tegevuskulude finantseerimine	0	63 912	0	-63 912	0
Tervise Arengu Instituut-erinevad terviseprojektid	-835	30 725	0	-30 633	-743
Äriühingud-toetuskampaaniad	-29	4 425	0	-4 396	0
Tervishoiuamet-isikukaitsevahendid, E-kiirabi	1 737	14 721	0	-1 737	14 721
Eesti Töötukassa-palgatoetus	-180	2 050	0	-1 957	-87
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	693	115 833	0	-102 635	13 891
Kokku sihtfinantseerimine	-2 164	707 417	0	-746 936	-41 683
	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-palgatoetus	-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

Antud tabeli saldoveergudes näitab miinusmärgiga summa nõuet (vt.lisa 3) ja 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 suuruses 1 513 487 eurot, millele lisandus 2013.a. lisataotluse alusel eraldatud 200 000 eurot ja seega oli toetuse maksimumsumma kokku 1 713 487 eurot. 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 kasutati täies mahus ära 2013.a.

Eritingimuseks vastavalt "Perioodi 2007–2013 struktuuri- ja arengutoetuse 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 tähtjaks täitmata; toetuse saaja ei ole täitnud talle "Perioodi 2007–2013 struktuuri-toetuse seadusega" või selle alusel antud õigusaktidega pandud kohustusi; toetuse saaja on teeninud tulu, mis kuulub projektist mahaarvamisele.

*Rahandusministri 4.veebruari 2011.a. määruse nr.5 "Riigi lubatud heitkoguse ühikutega kauplemise Eesti Vabariigi ja Marubeni Corporationi vahel sõlmitud teisest kokkuleppesist saadud vahendite kasutamise tingimused ja kord" tulenevalt kinnitati haigla hoone soojustamise investeeringu mahuks kuni 592 751 eurot. 2012.majandusaastal projekt lõpetati ja Rakvere Haigla sai hoone soojustamiseks sihtfinantseeringuna kokku 592 140 eurot (s.h.2012.a. 556 500 eurot ja 2011.a. 35 640 eurot).

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 830 768	8 877 120	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 830 768	8 877 120	
Kokku müügitulu	9 830 768	8 877 120	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
*Haiglaravi	9 542 023	8 590 581	
Rent	65 624	64 103	5,9
Muud müügitulud	223 121	222 436	
Kokku müügitulu	9 830 768	8 877 120	

*Haiglaravi

Haigekassa 7 104 755 eurot (2012.a. 6 414 841 eurot)
 Kiirabiteenused 1 168 610 eurot (2012.a. 1 074 171 eurot)
 Eraarstid 700 346 eurot (2012.a. 679 465 eurot)
 Eraisikud, asutused 401 843 eurot (2012.a. 279 337 eurot)
 Mittekindlustatud patsiendid 151 434 eurot (2012.a. 129 264 eurot)
 Kindlustusseltsid 15 035 eurot (2012.a. 13 503 eurot)

Kokku 9 542 023 eurot (2012.a. 8 590 581 eurot)

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Meditiin-i ja hügieenitarbed	-1 607 561	-1 559 498
Hoonete ja ruumide ülalpidamiskulud	-523 007	-524 299
Sisendkäibemaksukulu	-376 719	-371 232
Inventari majandamiskulud	-246 852	-187 190
Sõidukite majandamiskulu	-139 612	-152 235
Toitlustamine	-146 066	-135 500
Info-ja kommunikatsioonikulud	-110 726	-98 491
Koolitus-ja lähetuskulud	-63 769	-62 866
Muud kulud	-11 933	-12 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 226 245	-3 103 662

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Administreerimiskulud	-82 940	-69 766	
Sisendkäibemaksukulu	-10 680	-10 029	
Varem allahinnatud nõuete laekumine	2 374	2 216	3
Kulu lootusetult laekuvatest nõuetest	-6 966	-4 314	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 212	-81 893	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-4 705 450	-4 244 873
Sotsiaalmaksud	-1 595 670	-1 461 191
Kokku tööjõukulud	-6 301 120	-5 706 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	404	379

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 954	-2 990
Põhivara ostude sisendkäibemaksukulu (s.h kapitalirentide km)	-764 064	-155 649
*Antud sihtfinantseerimine	0	-256
Kokku muud ärikulud	-766 018	-158 895

Antud sihtfinantseerimine koostööprojektile "Radioloogiatehnika erialase koolituse õppekava koostamine ja rakendamine kolmes valdkonnas Tartu Tervishoiu Kõrgkoolis 2009-2012".

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-28 318	-228
Intressikulu kapitalirendilt	-7 471	-6 078
Kokku intressikulud	-35 789	-6 306

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mittetulundusühing Rakvere Haigla
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	828	115

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	80 000	80 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 301	4 262	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	55 397	72 640

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisel nõukogu algatusel makstakse juhatajale kompensatsiooni kuue kuu töötasu suuruses summas s.o. 19 200 eurot. Sätestatud kompensatsiooni ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse seoses aktsiaseltsi likvideerimisega, pankrotistumisega või sundlõpetamisega või juhataja suhtes usalduse kaotamisel.

2013.a ja 2012.a. on erisoodustusena deklareeritud juhatuse liikme isikliku sõiduauto kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära. Tegevuskulude sihtfinatseerimise kohalike omavalitsuste poolt 127 824 eurot (2012.a. 63 912 eurot). Vt. ka lisa 12.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 304 801	1 291 750
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	612 669	343 377
Sõlmitud hankelepingud	0	4 589 405
Kokku tingimuslikud kohustused	2 917 470	6 224 532
Tingimuslikud varad		
Toetuse saamise nõuded	0	1 378 371
Saadud garantiid	146 991	58 208
Kokku tingimuslikud varad	146 991	1 436 579

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

-Sõlmitud hankelepingud: ehitustööde töövõtuleping Fund Ehitusega Õendushooldushoone juurdeehituseks tasuti 2013.aastal 4 589 405 eurot ja seega on jääk 0.

- Toetuse saamise nõuded. Vastavalt Sotsiaalministri käskkirjale 08. juuli 2010.a. nr. 115 eraldati AS Rakvere Haigla meetme "Õendus- ja hooldusteenuste infrastruktuuri arendamine" raames toetust maksimaalses suurus 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 kasutati 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.

-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.) ja 47 388 eurot on ehitusaegsete vaegtööde garantii (garantiikiri kehtib 31.03.2013.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.)

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2013.a. läbi viidud üleriigilise kiirabiteenuse osutamise hanke tulemused ei toetanud kiirabi teenuse osutamise jätkumist Rakvere haiglas. Kiirabiteenuse kadumine haigla eelarvest mõjutab negatiivselt haigla 2014.aasta ja tulevate aastate finantstulemusi ning haigla kui terviku toimimist piirkonna erakorralise meditsiiniabi osutamisel ja korraldamisel.

Seoses kiirabiteenuse osutamise lõppemisega alates 30.12.2013.a. andis AS Rakvere haigla 09.01.2014.a. üle kiirabiauto ja sellega seotud kapitalirendi lepingu (32 644 eurot) Põhja-Eesti Regionaalhaiglale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2014

Aktsiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse liige	04.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Haigla aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rakvere Haigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 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.

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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Aktsiaselts Rakvere Haigla finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

04.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Rakvere Haigla (registrikood: 10856624) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	04.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 365
Kokku	2 304 801
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	33 968
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 270 833
Kokku	2 304 801

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 365
Kokku	2 304 801
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	33 968
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 270 833
Kokku	2 304 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	9765144	99.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65624	0.67%	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