

Majandusaasta aruanne

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 4061
2004

AS RAKVERE HAIGLA

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10856624
Juriidiline aadress	Lõuna-põik 1 44316 Rakvere Eesti Vabariik
Telefon:	032 29010
Fax:	032 29009
E-mail:	haigla@rakvhg.ee
Põhitegevusala:	Tervishoid
Tegevjuht:	Rain Sepping
Audiitor:	Eva Veinberg - Rimess MRI OÜ

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3 Muud nõuded.....	13
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud.....	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 8 Kapitalirent.....	15
Lisa 9 Kasutusrent.....	15
Lisa 10 Võlakohustused	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	16
Lisa 13 Omakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Müüdud toodangu kulu	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	17
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	21

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts Rakvere Haigla alustas tegevust alates 01.oktoobrist 2002.a.

Aktsiate ainuomanikuks on MTÜ Rakvere Haigla.

AS Rakvere Haigla põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

Töötajate palgakulu oli 42 155 969 krooni s.h juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksudega 641 177 krooni. Töötajate keskmine arv aruandeperioodil oli 414.

2004 aastal tehti investeeringuid põhivarasse 4 503 285 krooni eest.

AS Rakvere Haigla uuendas põhjalikult 2004 aastal sterilisatsiooniosakonda ja köögiblokki. Sterilisatsiooniosakonna tegelik remont viidi läbi 2003 aastal, 2004 aastasse langes tööde vastuvõtt tellija poolt. Kesksterilisatsiooni osakonda ja köögiplokki ehitati kaasaegne ventilatsioon.

Köögibloki parendustööde eesmärk oli viia haigla toiduvalmistamistingimused kooskõlla tervisekaitsenõuetega ning suureneva võimsuse arvelt arendada edaspidi toitlustust laiemalt kui vaid haigla vajadusteks. Kasutusele võetud termoskandikute süsteem võimaldab senisest efektiivsemalt kontrollida toidu kogust ja kvaliteeti kuni lõpptarbijani. Uuendatud personali-söökla võimaldab toitlustada paremal tasemel oma töötajaid ja ka märksa suuremat arvu inimesi väljaspool haiglat.

2004 aastal käivitus haiglas elektrooniliste kiipkaartide süsteem mille edasiarendamine jätkub ka 2005 aastal. Eesmärgiks on kontrollitud läbipääsurežiimi kehtestamisega saavutada uuel tasemel haigla patsientide ja töötajate turvalisus ning delikaatsete isikuandmete kaitse.

Novembri lõpul vahetati välja haigla infosüsteem ESTER senine versioon. Uus ESTER 3.4 on osaliselt veebipõhine, ning loob võimalused perearstide juurdepääsu elektroonilisele haigusloole ning üleriigilise E-haigusloo rakendamiseks.

2004 aastal renoveeriti haiglale kuuluvas polikliinikuhoones Tuleviku 1 suur osa avatäidetest. Nn. vanas hoone osas vahetati kõik välisaknad ja välisuksed.

2004 aastal uuendati seniseid rendilepinguid Tuleviku1 hoones ning vastavalt võlaõigusseadusele sõlmiti mitteilurumi üürilepingud seniste rentnikega keskmiselt summas 76 krooni ruutmeeter, viieks aastaks. Üürilepingute uuendamisega loodi stabiilne tulubaas järgnevateks perioodideks ning hoone edasiseks renoveerimiseks.

2005.a . eelarve mahuks planeerime 90 617 tuhat krooni, mis on 13% suurem 2004.a vastavast näitajast.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Rakvere Haigla juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühigu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 08.04.2005 vahemikul.

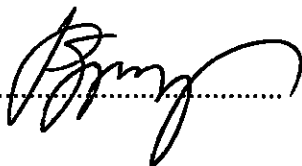
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest ja riskidest aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Rakvere Haigla jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rakveres, 11. aprillil 2005.a.

Juhatuse liige
Rain Sepping

.....

Bilanss

(kroonides)

korrigeeritud
Lisa nr 31.12.2004 31.12.2003

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	750 656	3 102 889
Nõuded ostjate vastu	2	7 865 446	5 988 504
Muud nõuded	3	30 024	26 323
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	1 210 518	891 691
Varud ja müügioteel varad	6	1 071 939	695 900
Käibevara kokku		10 928 583	10 705 307

Põhivara

Materiaalne põhivara	7	10 817 994	8 206 916
Põhivara kokku		10 817 994	8 206 916
VARAD KOKKU		21 746 577	18 912 223

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlakohustused	10	1 421 151	970 552
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	50 901
Võlad tarnijatele		993 448	734 580
Muud lühiajalised võlad	11,19	1 400	665 000
Maksuvõlad	5	1 835 927	1 771 736
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	2 336 976	2 269 550
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	18	80 000	80 000
Lühiajalised kohustused kokku		6 668 902	6 542 319

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	10	1 129 133	1 163 734
Muud pikaajalised võlad	11,19	883 933	0
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	18	180 000	260 000
Pikaajalised kohustused kokku		2 193 066	1 423 734
KOHUSTUSED KOKKU		8 861 968	7 966 053

Omakapital

Aktsiakapital	13	3 092 600	3 092 600
Ülekurss		2 692 600	2 692 600
Kohustuslik reservkapital		218 994	15 036
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 941 976	285 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 938 439	4 860 259
OMAKAPITAL KOKKU		12 884 609	10 946 170
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 746 577	18 912 223

Kasumiaruanne

(kroonides)

			korregeeritud
	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	14	79 435 858	69 653 309 *
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15	71 504 755	59 613 671
Brutokasum		7 931 103	10 039 638 *
Üldhalduskulud	16	5 945 511	5 139 106
Muud äritulud	17	80 000	60 000 *
Muud ärikulud		42 824	44 575
Äri kasum (-kahjum)		2 022 768	4 915 957
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-134 766	-109 921
Muud finantstulud ja -kulud		50 437	54 223
Finantstulud ja -kulud kokku		-84 329	-55 698
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 938 439	4 860 259 *
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 938 439	4 860 259 *

* korregeeritud

2003.a. kajastatud tulu sihtfinantseerimisest ekslikult müügituluna. Müügitulu on vähendatud 60 000 krooni võrra ja tõstetud muude äritulude alla.

Korregeeritud 2003.a müügitulu seoses arvestuspõhimõtete muutusega. 2003.a lõpetamata ravitöid inventeeriti summas 781 108 krooni, mille võrra on suurendatud 2003.a müügitulu ja suurenes 2003.a aruandeaasta puhaskasum

Rahavoogude aruanneOtsene meetod
(kroonides)

2 004 2 003

A.Rahavood äritegevusest

Ostjatelt laekunud arved	77 233 235	68 024 370
Hankijatele tasutud arved	-34 438 047	-26 743 160
Töötajatele tasutud	-24 500 081	-21 508 170
Tasutud maksud	-17 749 474	-15 815 005
Tasutud maksuintresse	0	-866 416
Tasutud intressid	-129 157	-108 773
Saadud intressid	49 035	48 705
Muud laekunud äritulud	589 121	842 248
Muud tasutud ärikulud	0	-901
Rahavood äritegevusest kokku	2 242 068	3 872 898

B.Rahavood investeerimistegevusest

Tasutud põhivara eest	-2 393 064	-769 085
Laekunud põhivara müügist	0	23 729
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-2 393 064	-745 356

C.Rahavood finantseerimistegevusest

Võetud pikaajalist laenu emaaettevõttelt	880 000	0
Kapitalirendivõla tasumine	-1 893 801	-1 648 727
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 013 801	-1 648 727

E. Raha ja pangakontode kogumuutus

E. Raha ja pangakontode kogumuutus	-2 352 233	1 478 815
Raha ja pangakontod 01.01	3 102 889	1 624 074
Raha ja pangakontod 31.12	750 656	3 102 889

Soetatud põhivara omavahenditest 2 505 328 krooni. Vastavalt maksetähtajale kuulub 2005.a maksmisele 112 264 krooni. Põhivara rahavoog kokku 2 393 064.

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	3 092 600	2 692 600	0	300 711	6 085 911
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	15 036	-15 036	0
2003. a puhaskasum	0	0	0	4 079 151	4 079 151
2003.a.puhaskasum korrigeeritud arvestuspõhi- mõtete muutmise mõjuga)				781 108	
Saldo seisuga 31.12.2003 (2003.a aruandes kajastatud	3 092 600	2 692 600	15 036	4 364 826	10 165 062
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju				781 108	
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	3 092 600	2 692 600	15 036	5 145 934	10 946 170
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	203 958	-203 958	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 938 439	1 948 439
Saldo seisuga 31.12.2004	3 092 600	2 692 600	218 994	6 880 415	12 884 609

Korrigeeritud 2003.a puhaskasumit seoses arvestuspõhimõtete muutusega. Lõpetamata ravitööd inventeeriti seisuga 31.12.2003 summas 781 108 krooni, mille võrra suurenes 2003. aruandeaasta puhaskasum.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS Rakvere Haigla raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja Ühispanga Rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud lähtudest sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Lähtudes tulude kulude vastavuse printsiibist inventeeritakse ja arvestatakse tagasi varudesse kasutamata ravimite ja meditsiitarvikute jäägid seisuga 31.12. Vastavalt inventeerimise tulemusele kirjeldatakse nimetatud jäägid varude real ja vähendatakse vastavate osakondade ravimikulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	12.5-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-15 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [*sõltumatute ekspertide*] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lähtuvalt raamatupidamise toimkonna juhendist kajastatakse tulu teenuste osutamisel lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Bilansis kajastatakse nn. "lõpetama tööd" s.o. meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil bilansis tuluna ja varade grupis viitvõlana. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes Haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv seisuga 31.12.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	31 506	22 965
Pangakontod	16 950	137 424
Ühispanga Rahaturufond	702 200	2 942 500
Raha ja pangakontod kokku	750 656	3 102 889

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	7 865 446	5 988 504
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	7 865 446	5 988 504
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	53 812	75 120
Täiendav ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	-53 812	-75 120
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	0

Lisa 3 Muud nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded emattevõtjale	27 763	24 937
Nõue seadusest tulenevate toetuste katteks	2 261	1 386
	30 024	26 323

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Lõpetamata raviteenuse nõue	1 101 450	781 108
Intressid	1 402	5 519
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	107 666	105 064
Viitlaekumised kokku	1 210 518	891 691

Korrigeeritud 31.12.2003.a jääki 781 108 krooni s.o. pooleliolevate raviteenuste nõude võrra.

Lisa 5 Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	70 883	30 155
Ettevõtte tulumaks	1 405	7 741
Üksikisiku tulumaks	657 942	667 550
Sotsiaalmaks	1 027 593	996 210
Kohustuslik kogumispension	34 278	26 999
Töötuskindlustusmaks	43 826	43 081
	1 835 927	1 771 736

Lisa 6 Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	651 595	691 094
Varud osakondades	407 182	0
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	7 500	4 806
Ettemaksed tarnijatele	5 662	0
Varud kokku	1 071 939	695 900

Lähtudes tulude kulude vastavuse printsiibist inventeeritakse ja arvestatakse tagasi varudesse kasutamata ravimite ja meditsiitarvikute jäägid seisuga 31.12. Vastavalt inventeerimise tulemusele kirjeldatakse nimetatud jäägid varude real. Seisuga 31.12.2004 inventeeriti selliseid varusid 407 182 krooni eest. Seisuga 31.12.2003.a selline arvestus puudus ja seetõttu ei ole neid varusid hinnatud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Ette- maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	6 982 008	1 625 417	1 361 514	0	9 968 939
Akumuleeritud kulum	-1 197 547	-564 476	0	0	-1 762 023
Jääkmaksumus	5 784 461	1 060 941	1 361 514	0	8 206 916
2004. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	3 143 033	1 289 565		70 687	4 503 285
s.h kapitalirendiga	891 541	1 106 416			1 997 957
Ümberklassifitseerimine	1 328 514	33 000	-1 361 514	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 419 109	-473 100	0	0	-1 892 209
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	11 453 555	2 947 982	0	70 687	14 472 224
Akumuleeritud kulum	-2 602 905	-1 051 325	0	0	-3 654 230
Jääkmaksumus	8 850 650	1 896 657	0	70 687	10 817 994

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	2 153 652	973 552	3 127 204
Akumuleeritud kulum	-112 607	-333 827	-446 434
Jääkmaksumus	2 041 045	639 725	2 680 770
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	3 045 193	1 834 194	4 879 387
Akumuleeritud kulum	-210 821	-427 815	-638 636
Jääkmaksumus	2 834 372	1 406 379	4 240 751
Ostetud 2004.a.kapitalirendiga	891 541	1 106 416	1 997 957
Ümberkvalifitseeritud seoses lepingu Lõppemisega (kiirabiauto)		-245 774	-245 774
Tasutud kapitalirendimakseid	2004	2003	
Tasutud makseid	1 893 801	1 648 727	
Aruandeperioodi intressikulu	134 766	107 773	

Lisa 9 Kasutusrent

AS Rakvere Haigla on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	2004	2003
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	183 651	219 796

AS Rakvere Haigla rendib hooneid asukohaga Lõuna-põik 1 ja Tuleviku 1 MTÜ Rakvere Haiglalt.

	2004	2.2003
Tasutud hoonete renti (lisa 19)	600 000	600 000

Lisa 10 Völakohustused

		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	2 550 284	1 421 151	1 129 133	0	8-11%
Kokku	2 550 284	1 421 151	1 129 133	0	
		Tagasimakse tähtaeg			
	Saldo 31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	2 134 286	970 552	1 163 734	0	8-11%
Kokku	2 134 286	970 552	1 163 734	0	

Lisa 11 Muud võlad

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 19)	883 933	0	883 933	0
Muud võlad	1 400	1400	0	0
Kokku	885 333	1 400	883 933	0

	Saldo 31.12.2003	Tagasimakse tähtaeg		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 16)	665 000	665 000	0	0
Kokku	665 000	665 000	0	0

Lisa 12 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	1 627 728	1 550 146
Intressivõlad	5 155	5 044
Muud viitvõlad	704 093	714 360
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	2 336 976	2 269 550

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Aktsiakapital (kroonides)	3 092 600	3 092 600
Aktsiate arv (tk)	30 926	30 926
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 14 Müügitulu

	2004	2003
Haigekassadele	59 650 950	51 533 182 *
Eraarstidele	6 537 556	5 749 525
Mittekindlustatud patsiendid	2 341 367	1 914 917
Kiirabitcenused	6 681 054	6 331 533
Kindlustusseltsid	119 412	305 954
Eraisikud	2 133 236	1 770 452
Muud müügitulud	1 972 283	2 047 746 *
Kokku	79 435 858	69 653 309 *

* korrigeeritud

2003.a.kajastatud tulu sihtfinantseerimisest ekslikult müügituluna. Müügitulu on vähendatud 60 000 krooni võrra ja tõstetud muude äritulude alla.

2003.a. müük haigekassadele korregeeritud ja suurendatud lõpetamata tööde summa 781 108 krooni võrra. "Lõpetama tööd" on meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil, kuid tulu kajastatakse tekkepõhiselt seisuga 31.12. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes Haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv seisuga 31.12.

Lisa 15 Müüdnud toodangu kulu

	2004	2003
Palgakulu	37 470 003	33 661 744
Materjalid teenused	18 692 463	17 002 363
Kulum	1 684 166	1 258 938
Hoonete ülalpidamiskulud	9 817 202	4 587 148
Transpordivahendite ülalpidamine	1 204 991	959 554
Muud kulud	2 635 930	2 143 924
Kokku	71 504 755	59 613 671

Lisa 16 Üldhalduskulud

	2004	2003
Palgakulu	4 768 743	4 092 651
Materjalid teenused	120 763	122 992
Kulum	208 042	123 090
Hoonete ülalpidamiskulud	193 419	218 337
Transpordivahendite ülalpidamine	291 802	302 276
Muud kulud	362 742	279 760
Kokku	5 945 511	5 139 106

Lisa 17 Muud äritulud

	2004	2003
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 18)	80 000	60 000
Muud äritulud kokku	80 000	60 000

Lisa 18 Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

AS Rakvere Haigla on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2004	2003
Varade sihtfinantseerimine		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	340 000	400 000
Amortiseeritud tulusse	80 000	60 000
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	260 000	340 000
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 17)	80 000	60 000

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

AS Rakvere Haigla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. MTÜ Rakvere Haigla (emaettevõtte)
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid:
Fie Tiina Vilimaa (meditsiiniteenuste müük)

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	600 000	0	600 000	0
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted		68 728		58 733
Teenuste ost-müük kokku	600 000	68 728	600 000	58 733

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2004	31.12.2003
Emaettevõtte	27 763	24 936
Nõukogu liikmetega seotud ettevõtted	7 793	1 019
Lühiajalised nõuded kokku	35 556	25 955

Emaettevõtte	0	665 000
Lühiajalised kohustused kokku	0	665 000

Emaettevõtte	883 933	0
Pikaajalised kohustused kokku	883 933	0

Võetud 880 000 krooni pikaajalist laenu Emaettevõttelt intressiga 3% aastas. 2004.a intressikohustus 3933 krooni. Tagasimaksmise tähtaeg 11.10.2006.a. 480 000 krooni ja 09.12.2006.a. 400 000 krooni.

Audiitori järeldusotsus

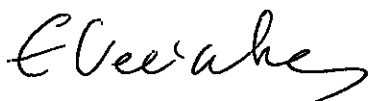
AS Rakvere Haigla aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Rakvere Haigla 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 21.746.577 krooni ja finantstulemuseks 1.938.439 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Rakvere Haigla finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 30. 04. 2005.a.



Eva Veinberg
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Rakvere Haigla aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2004.a. lõpuks kogunenud
1 938 439 suurune kasum alljärgnevalt:

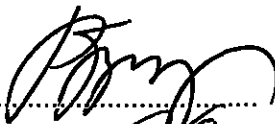
Kohustuslikku reservfondi 90 266 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 1 848 173 krooni

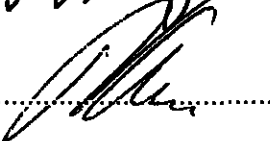
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

AS Rakvere Haigla juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "10" 06.....2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt, ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

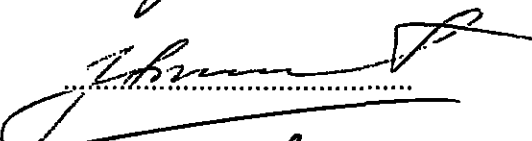
Juhatuse liige
Rain Sepping

.....

Nõukogu liige
Toomas Varek

.....

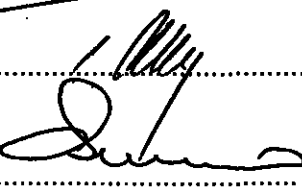
Nõukogu liige
Jüri Sikkut

.....

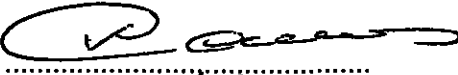
Nõukogu liige
Urmas Famm

.....

Nõukogu liige
Ain Suurkaev

.....

Nõukogu liige
Toomas Väinaste

.....

Nõukogu liige
Tiina Vilimaa

.....