

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA

**registrikood:** 10955734

**tänava/talu nimi,** Haigla tn 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Maardu linn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 74116

**telefon:** +372 6060881, +372 5540122

**e-posti aadress:** nadezda.jalinova@kh.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Muud võlad	12
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 14 Aktsiakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	13
Lisa 16 Muud äritulud	13
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

# Tegevusaruanne

## AS Kallavere Haigla 2018 tegevusaruanne

Aktsiaselts Kallavere Haigla kanti äriregistrisse 26.juunil 2003.a. Majandustegevust alustati 01.juulil 2003.a. Aktsiaselts Kallavere Haigla aktsiakapital asutamisel moodustas 25565 euro ning sama suur oli aktsiakapital ka majandusaasta lõppedes. Käesoleval ajal on aktsiakapital ametliku kursi järgi ümber arvestatud eurodeks ja võetud kasutusele nimeväärtuseta aktsiat. Aktsiakapitali muutus on registreeritud äriregistris ja väärtpaberite keskregistris.

Aktsiaselts Kallavere Haigla on eraõiguslik juriidiline isik, kes tegutseb Eesti Vabariigi põhiseaduse, põhikirja ja teiste õigusaktide alusel.

Aktsiaseltsi põhitegevuseks on: ambulatoorse ja statsionaarse eriarstiabi.

Aktsiaselts Kallavere Haigla osutab ambulatoorset ja statsionaarset eriarstiabi ja nendega seonduvaid tervishoiuteenuseid Maardu linna, Tallinna ja Harjumaa elanikele.

Haigla koosseisu kuulub statsionaarne hooldusravi osakond, järelravi osakond ja üldhoolduse osakond. Ambulatoorselt osutatakse eriarstiabi alljärgnevatel erialadel: otorinolarüngoloogia, oftalmoloogia, taastusravi, dermatoveneroloogia, laboriarst, narko/alkoekspertiis, radioloogia, töötõrjete spetsialist.

### Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 2613 tuhat eurot. 2017 Aastal - 2678 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. 2018 aastal Aktsiaselts Kallavere Haigla bruto kahjum oli 97 tuhat eurot. Kahjum on tingitud sellest, et võites Haigekassa riigihanke konkursi õendusabis, tegime vajalikud ettevalmistused ja kulutused hanke täitmiseks. Aga algasid kohtuvaidlused haiglate vahel hanke üle ja lepingud jäid sõlmimata, teenuste osutamist ja vastavat tulu ei tulnud.

### Personal

2018. aastal oli Aktsiaselts Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 135 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu 2104. tuhat eurot.

Aktsiaseltsi juhib juhatus, kes esindab Aktsiaseltsi Kallavere Haigla ja sõlmib lepinguid töötajatega. Juhatus vastutab aktsiaseltsi üldseisundi ja arengu ning rahaliste vahendite õiguspärase ja otstarbeka kasutamise eest. Juhatusel on nähtud hüvitus tema kohustuste lõppemisel seoses tagasikutsumisega või lepingu lõpetamisega

AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2018.aastal oli 40053 eurot.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019.aasta eesmärgiks on parandada meditsiiniteenuste kvaliteeti ning suurendada meditsiiniteenuste mahtu. Samuti jätkatakse renoveerimistöid. Olulist tähelepanu osutatakse seadmete uuendamisele.

AS Kallavere Haigla kõrvaltegevuseks on ruumide üürile andmine tervishoiuteenuseid osutavatele füüsilistele ja juriidilistele isikutele (kirurgid, perearstid).

2019.aastal on ette nähtud meditsiiniteenuste mahu suurendamine ja oma positsioonide tugevdamine tervishoiuteenuste turul, vastavate lepingute sõlmimine tervishoiuteenuste osutamiseks juriidiliste isikute töötajatele.

2019.aastal on planeeritud polikliiniku hoone IV korruse renoveerimine, samuti voodikohtade arvu suurendamine õendusabi osakonnas polikliiniku hoones.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 918	49 225	2
Nõuded ja ettemaksed	173 661	177 422	3
Varud	11 880	9 119	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>301 459</b>	<b>235 766</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	299 087	205 109	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>299 087</b>	<b>205 109</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>600 546</b>	<b>440 875</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	137 280	0	8
Võlad ja ettemaksed	335 488	286 893	6,9,10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>472 768</b>	<b>286 893</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 412	0	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>70 412</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>543 180</b>	<b>286 893</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 861	121 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 616	3 957	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>57 366</b>	<b>153 982</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>600 546</b>	<b>440 875</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 613 239	2 678 047	15
Muud äritulud	51 475	30 984	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-491 611	-525 952	17
Mitmesugused tegevuskulud	-107 443	-224 810	18
Tööjõukulud	-2 103 565	-1 886 041	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 190	-60 841	
Muud ärikulud	-2 685	-1 763	20
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-91 780</b>	<b>9 624</b>	
Intressitulud	5	8	
Intressikulud	-4 841	-5 675	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-96 616</b>	<b>3 957</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-96 616</b>	<b>3 957</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kallavere Haigla AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Käesoleva aruande koostamisel olid esimesel korral rakendatud uuendatud 2011 aasta raamatupidamise toimkonna juhendid. Muudatusi üldpõhimõtetes seoses uuenenud RTJ rakendamisega ei toimunud.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil Kallavere Haigla AS saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse raamatupidamises ümberhinnatult eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatakse perioodi tulu või kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

## Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

## Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

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 akumuleeritud 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:

- hooned ja ehitised 8% aastas
- masinad ja seadmed 10-30% aastas
- arvutustehnika 10-20% aastas
- kontorimööbel 10-20% aastas
- transpordivahendid 10-20% aastas
- inventar 10-30% aastas

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 kasulikele elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Ettevõtte kui rendileandja**

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määra on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulud (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulud kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

**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 tingimuslike kohustustena.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa	5 697	2 808
pangakontod	110 221	46 417
<b>Kokku raha</b>	<b>115 918</b>	<b>49 225</b>



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	173 468	173 468
Ostjatelt laekumata arved	173 468	173 468
Ettemaksed	193	193
Muud makstud ettemaksed	193	193
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>173 661</b>	<b>173 661</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	177 422	177 422
Ostjatelt laekumata arved	177 422	177 422
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>177 422</b>	<b>177 422</b>

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	173 468	177 422
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>173 468</b>	<b>177 422</b>

### Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>7 793</b>	<b>9 119</b>
Ravimid	7 793	9 119
Toiduained	4 087	0
<b>Kokku varud</b>	<b>11 880</b>	<b>9 119</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	139	413
Üksikisiku tulumaks	34 234	34 314
Sotsiaalmaks	112 003	77 598
Kohustuslik kogumispension	2 033	1 903
Töötuskindlustusmaksed	4 291	4 058
Maamaks	719	718
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>153 419</b>	<b>119 004</b>

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2016</b>								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	34 380	24 133	312 843	371 356	6 217	988 659
Akumuleeritud kulum		-421 734	-34 380	-14 188	-271 875	-320 443	-6 181	-748 358
<b>Jääkmaksumus</b>	28 754	160 598	0	9 945	40 968	50 913	36	240 301
Ostud ja parendused				938	24 711	25 649		25 649
Amortisatsioonikulu		-41 445		-2 506	-16 855	-19 361	-35	-60 841
<b>31.12.2017</b>								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	34 380	25 071	337 554	397 005	6 217	1 014 308
Akumuleeritud kulum		-463 179	-34 380	-16 694	-288 730	-339 804	-6 216	-809 199
<b>Jääkmaksumus</b>	28 754	119 153	0	8 377	48 824	57 201	1	205 109
Ostud ja parendused		124 173	-34 380	691	-22 311	-56 000		68 173
Amortisatsioonikulu		-34 817	34 380	-2 010	28 252	60 622		25 805
<b>31.12.2018</b>								
Soetusmaksumus	28 754	706 505	0	25 762	315 243	341 005	6 217	1 082 481
Akumuleeritud kulum		-497 996	0	-18 704	-260 478	-279 182	-6 216	-783 394
<b>Jääkmaksumus</b>	28 754	208 509	0	7 058	54 765	61 823	1	299 087

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen nr.18-112760-JK	107 692	107 692			6k.Euribor +5,5%	31.12.2019
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	107 692	107 692				
Pikaajalised laenud						
Laen nr.18-142318-JI	100 000	29 588	70 412		6k.Euribor + 3%	18.12.2021
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	100 000	29 588	70 412			
<b>Laenukohustised kokku</b>	207 692	137 280	70 412			

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 856	71 856
Võlad töövõtjatele	109 910	109 910
Maksuvõlad	153 419	153 419
Muud võlad	303	303
Intressivõlad	203	203
Muud viitvõlad	100	100
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>335 488</b>	<b>335 488</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 362	58 362
Võlad töövõtjatele	109 450	109 450
Maksuvõlad	119 004	119 004
Muud võlad	77	77
Muud viitvõlad	77	77
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>286 893</b>	<b>286 893</b>

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	71 856	58 361
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>71 856</b>	<b>58 361</b>

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad töövõtjatele	97 937	94 046
Puhkuse reserv	11 973	15 404
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>109 910</b>	<b>109 450</b>

## Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	203	203
Muud viitvõlad	100	100
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>303</b>	<b>303</b>

  

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	77	77
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>77</b>	<b>77</b>

## Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018		2017	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
tervishoiuteenuste eest	51 475	-51 475	30 625	-30 625
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>51 475</b>	<b>-51 475</b>	<b>30 625</b>	<b>-30 625</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>51 475</b>	<b>-51 475</b>	<b>30 625</b>	<b>-30 625</b>

## Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 613 239	2 678 047
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 613 239</b>	<b>2 678 047</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 613 239</b>	<b>2 678 047</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	1 753 363	1 657 543
Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused	77 468	129 820
Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele	228 041	315 675
Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale	497 557	518 199
Rent ja hooldustasu	56 810	56 810
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 613 239</b>	<b>2 678 047</b>

## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	51 475	30 625
Muud äritulud	0	359
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>51 475</b>	<b>30 984</b>

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-67 090	-72 781
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-213 646	-246 157
<b>Energia</b>	<b>-74 636</b>	<b>-69 577</b>
Elektrienergia	-30 056	-27 681
Kütus	-44 580	-41 896
Ravimid	-119 183	-117 527
Vesi	-17 056	-16 289
Muud	0	-3 621
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-491 611</b>	<b>-525 952</b>

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-7 464	-7 452
<b>Energia</b>	<b>-13 975</b>	<b>-11 820</b>
Kütus	-13 975	-11 820
Mitmesugused bürookulud	0	-56 839
Koolituskulud	-3 249	-2 417
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-718
Sideteenused	-6 003	-825
Valvekulud	-2 262	-2 628
Jookseb remont	0	-66 352
Arvuti remont ja hooldus	-8 280	-25 567
Kindlustusmaksed	0	-2 362
Autokulud	-1 503	-1 150
Pesu pesemine	-59 209	-23 124
Lepingu tasu	-4 000	-11 705
Pangateenused	-1 498	-2 901
Muud	0	-8 950
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-107 443</b>	<b>-224 810</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 573 767	-1 411 172
Sotsiaalmaksud	-520 333	-463 762
Töötuskindlustus	-12 590	-10 909
Erisoodustused	-16	-198
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-2 106 706</b>	<b>-1 886 041</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	137	135

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 454	-1 411
Esindus kulud	-231	-352
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-2 685</b>	<b>-1 763</b>

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 870

### Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	36 242
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 410	15 966	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	40 053	41 016

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2019

**AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI LUŠTŠIKOV	Juhatuse liige	12.06.2019



## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

12.06.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	12.06.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-96 616
<b>Kokku</b>	<b>29 245</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>29 245</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2613239	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060881
Mobiiltelefon	+372 5540122
E-posti aadress	nadezda.jalinova@kh.ee