

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA

registrikood: 10955734

tänava/talu nimi, Haigla tn 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74116

telefon: +372 6060881, +372 5540122

e-posti aadress: kh@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 Muud nõuded	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	12
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 13 Muud võlad	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 16 Aktsiakapital	14
Lisa 17 Müügitulu	14
Lisa 18 Muud äritulud	14
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Kallavere Haigla 2017 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 keskreistris.

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

Aktsiaseltsi põhitegevuseks on: ambulatoorse ja statsionaarse eriarstiabi ning kiirabi teenuste osutamine.

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

Haigla koosseisu kuulub statsionaarne hooldusravi osakond, taastusravi osakond ja erakorralise meditsiini osakond.

Ambulatoorselt osutatakse eriarstiabi alljärgnevatel erialadel: kirurgia, uroloogia, otorinolaringoloogia, neuroloogia, oftalmoloogia, reumatoloogia, günekoloogia, traumatoloogia-ortopeedia, taastusravi, dermatoveneroloogia, laboriarst, narko/alkoekspertiis, radioloogia, mudaravi ja ravivõimlemine, hambaarst-proteesia, töötervise spetsialist, erakorraline meditsiin.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 2678 tuhat eurot. 2016. aastal -2464 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. 2017. aastal Aktsiaselts Kallavere Haigla brutokasum 4 tuhat eurot. 2016. aastal kahjum oli 32 tuhat eurot..

Personal

2017. aastal oli Aktsiaselts Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 135 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu -1886 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 liikmetel ja nõukogu liikmetel ei ole ette nähtud hüvitust nende kohustuste lõppemisel seoses tagasikutsumisega või lepingu lõpetamisega.

AS Kallavere Haigla juhatuse liikmete tasu 2016. aastal oli 36043 eurot.

AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2017. aastal oli 41016 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. 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 (apteek, perearstid).

2018. aastal on ette nähtud meditsiiniteenuste mahu suurendamine ja oma positsioonide tugevdamine tervishoiuteenuste turul, vastavate lepingute sõlmimine tervishoiuteenuste osutamiseks juriidilistele isikutele töötajatele. Samuti nähakse ette üüriteenuste mahu suurendamine.

2018. aastal on planeeritud polikliiniku hoone IV korruse renoveerimine, samuti voodikohtade arvu suurendamine üldhoolduse osakonnas polikliiniku hoones.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 225	114 639	2
Nõuded ja ettemaksed	177 422	94 839	3
Varud	9 119	11 252	5
Kokku käibevarad	235 766	220 730	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	205 109	240 301	8
Kokku põhivarad	205 109	240 301	
Kokku varad	440 875	461 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	286 893	311 006	10
Kokku lühiajalised kohustised	286 893	311 006	
Kokku kohustised	286 893	311 006	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 904	154 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957	-32 404	
Kokku omakapital	153 982	150 025	
Kokku kohustised ja omakapital	440 875	461 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 678 047	2 463 901	17
Muud äritulud	30 984	30 848	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 952	-470 145	19
Mitmesugused tegevuskulud	-224 810	-247 022	20
Tööjõukulud	-1 886 041	-1 748 961	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 841	-55 684	
Muud ärikulud	-1 763	-2 452	22
Ärikasum (kahjum)	9 624	-29 515	
Intressitulud	8	5	
Intressikulud	-5 675	-2 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 957	-32 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957	-32 404	

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 osapoolale 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 ettemaksed

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 müüdud 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 10 000 krooni

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 töö jõudlust 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 kasulikule 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 otstarbekohasusse 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 rendimaksete 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 määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (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 kulutused 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 väärtuses, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	2 808	3 427
pangakontod	46 417	111 212
Kokku raha	49 225	114 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 422	177 422
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 029	93 029
Ostjatelt laekumata arved	93 029	93 029
Muud nõuded	622	622
Viitlaekumised	622	622
Ettemaksed	1 188	1 188
Tulevaste perioodide kulud	1 188	1 188
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 839	94 839

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	177 422	93 029
Kokku nõuded ostjate vastu	177 422	93 029

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	9 119	7 299
Ravimid	9 119	7 299
Toiduained	0	3 953
Kokku varud	9 119	11 252

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	413	62
Üksikisiku tulumaks	34 314	34 944
Sotsiaalmaks	77 598	70 791
Kohustuslik kogumispension	1 903	1 984
Töötuskindlustusmaksed	4 058	3 708
Maamaks	718	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119 004	111 489

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	622	622
Kokku muud nõuded	622	622

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	34 380	22 396	315 080	371 856	6 217	989 159
Akumuleeritud kulum		-383 662	-34 380	-12 034	-259 132	-305 546	-5 703	-694 911
Jääkmaksumus	28 754	198 670	0	10 362	55 948	66 310	514	294 248
Ostud ja parendused				1 737		1 737		1 737
Amortisatsioonikulu		-38 072		-2 154	-14 980	-17 134	-478	-55 684
31.12.2016								
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2017								
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
Jääkmaksumus	28 754	119 153	0	8 377	48 824	57 201	1	205 109

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	0	63 369
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	64 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	286 893	286 893
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 264	37 264
Võlad töövõtjatele	156 862	156 862
Maksuvõlad	111 489	111 489
Muud võlad	73	73
Muud viitvõlad	73	73
Saadud ettemaksed	5 318	5 318
Muud saadud ettemaksed	5 318	5 318
Kokku võlad ja ettemaksed	311 006	311 006

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	58 361	37 264
Kokku võlad tarnijatele	58 361	37 264

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	94 046	83 206
Puhkuse reserv	15 404	73 656
Kokku võlad töövõtjatele	109 450	156 862

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	77	77
Kokku muud võlad	77	77
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	73	73
Muud viitvõlad	73	73
Kokku muud võlad	73	73

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 689	97 523
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	251 720	24 381
Kokku tingimuslikud kohustised	352 409	121 904
Tingimuslikud varad		
Laenu tagatised- Hüpoteek kinnistule		

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
tervishoiuteenuste eest	30 625	-30 625
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 625	-30 625
Kokku sihtfinantseerimine	30 625	-30 625

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	
	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
tervishoiuteenuste	30 625	-30 625
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 625	-30 625
Kokku sihtfinantseerimine	30 625	-30 625

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 678 047	2 463 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 678 047	2 463 901
Kokku müügitulu	2 678 047	2 463 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	1 657 543	1 585 108
Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused	129 820	32 810
Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele	315 675	279 275
Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale	518 199	503 339
Rent ja hooldustasu	56 810	63 369
Kokku müügitulu	2 678 047	2 463 901

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	30 625	30 625
Muud äritulud	359	223
Kokku muud äritulud	30 984	30 848

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-72 781	-65 511
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-246 157	-208 850
Energia	-69 577	-68 652
Elektrienergia	-27 681	-27 336
Kütus	-41 896	-41 316
Ravimid	-117 527	-108 833
Vesi	-16 289	-16 205
Muud	-3 621	-2 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-525 952	-470 145

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-7 452	-7 552
Energia	-11 820	-11 693
Kütus	-11 820	-11 693
Mitmesugused bürookulud	-56 839	-55 185
Koolituskulud	-2 417	-220
Riiklikud ja kohalikud maksud	-718	-718
Sideteenused	-825	-3 218
Valvekulud	-2 628	-2 088
Jookseb remont	-66 352	-56 057
Arvuti remont ja hooldus	-25 567	-26 646
Kindlustusmaksed	-2 362	-1 993
Autokulud	-1 150	-6 365
Pesu pesemine	-23 124	-54 330
Inventaar	-11 705	-11 055
Pangateenused	-2 901	-1 596
Muud	-8 950	-8 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-224 810	-247 022

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 411 172	-1 306 524
Sotsiaalmaksud	-463 762	-429 261
Töötuskindlustus	-10 909	-9 937
Erisoodustused	-198	-3 239
Kokku tööjõukulud	-1 886 041	-1 748 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	135

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 411	-1 505
Esindus kulud	-352	-490
Muud	0	-457
Kokku muud ärikulud	-1 763	-2 452

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 870	3 650

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 242		29 567
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 966	0	15 946	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	41 016	36 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI LUŠTŠIKOV	Juhatuse liige	07.06.2018

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspertide 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 arvamusele.

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 arvamus. 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 arvamusele. 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 arvamuse 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

07.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957
Kokku	125 861
Jaotamine	
Kokku	125 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2621889	97.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	56158	2.10%	Ei

Sidevahendid

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