

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA

**registrikood:** 10955734

**tänava/talu nimi,** Haigla 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, kh@kh.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

### AS Kallavere Haigla 2012 tegevusaruanne

Aktsiaselts Kallavere Haigla kanti äriregistrisse 26.juunil 2003.a. Majandustegevust alustati 01.juulil 2003.a. Aktsiaselts Kallavere Haigla aktsiakapital asutamisel moodustas 400 000 krooni 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 kesregistris.

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 kiirabiteenuste 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, otorinolarüngoloogia, 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

2013. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 2542 tuhat eurot. 2012. aastal -2655 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. Aktsiaselts Kallavere Haigla brutokahjumiks kujunes 171 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 263 tuhat eurot. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 86 tuhat eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2013       | 2012       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu (tuh eurot)                | 2542       | 2655       |
| Puhaskasum (tuh eurot)               | -171       | -15        |
| Puhasrentaabilus, %                  | negatiivne | negatiivne |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,16       | 1,34       |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

\* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 - müügitulu 2012/müügitulu 2012\* 100

\* Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu\* 100

\* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu\* 100

\* Lühiajaliste kohutuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

### Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Aktsiaselts Kallavere Haigla liisingulepingute intressimäärad on seotud EURIBORiga. EURIBORI tõusu korral ettevõtte intressikulud kasvavad.

### Personal

2013. aastal oli Aktsiaselts Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 166 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu 1957 tuhat eurot, kasvades aastaga 7 %.

Aktsiaseltsi juhhib juhatus (juhataja), kes esindab Aktsiaseltsi Kallavere Haigla ja sõlmib lepinguid töötajatega. Juhatus vastutab aktsiaseltsi üldseisundi ja arengu ning rahaliste vahendite õiguspärase ja otstarbeka kasutamise eest. Juhatusel liikmetele ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud hüvitust nende kohustuste lõppemisel seoses tagasikutsumisega või lepingu lõpetamisega

AS Kallavere Haigla juhatuse liikmete tasu 2013. aastal oli 21 548 eurot.

AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2013.aastal oli 14 565 eurot.

### Investeeringud

Aruandeaastal (2013.aastal) AS Kallavere Haigla investeeris materiaalses ja mittemateriaalses põhivahenditesse 73,6 tuhat eurot.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014.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). 2013.aastal üüri käive ei muutunud.

2014.aastal on ette nähtud meditsiiniteenuste mahu suurendamine ja oma positsioonide tugevdamine tervishoiuteenuste turul, vastavate lepingute sõlmimine tervishoiuteenuste osutamiseks juriidiliste isikute töötajatele. Samuti nähakse ette üüriteenuste mahu suurendamine.

Eesmärgiks on renoveerida polikliiniku hoone IV korrus.

### Remondivajadus, renoveerimine haigla hoones

#### Maksumus Teostamise aasta

|  |              |      |
|--|--------------|------|
| 2. Veevarustuse ja kanalisatsiooni renoveerimine ja küttesüsteem | 30 tuh. eur  | 2014 |
| 3. Palatite, kabinetide, labori jt. abiruumide hooldusremont     | 15,9 tuh.eur | 2014 |
| 4. ATS süsteem   | 3 tuh.eur    | 2014 |

### Planeeritavad tööd polikliiniku hoones, arvestuslik maksumus ja teostamise aasta

#### Maksumus Teostamise aasta

|   |                |             |
|---|----------------|-------------|
| 1. Palatite ehitus koos san.sõlmedega IV korrusel | 127,8 tuh. eur | 2015        |
| 2. elektrisüsteemi Renoveerimine                  | 5 tuh.eur      | 2014 - 2015 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2013     | 31.12.2012     | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad  |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha   | 92 738         | 210 234        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 156 681        | 149 527        | 3       |
| Varud  | 15 004         | 17 641         | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>264 423</b> | <b>377 402</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 387 931        | 454 363        | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>387 931</b> | <b>454 363</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>652 354</b> | <b>831 765</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 0              | 11 606         | 11      |
| Võlad ja ettemaksud                          | 318 206        | 314 679        | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>318 206</b> | <b>326 285</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>318 206</b> | <b>326 285</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 25 565         | 25 565         | 18      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 477 359        | 492 261        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -171 332       | -14 902        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>334 148</b> | <b>505 480</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>652 354</b> | <b>831 765</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2013            | 2012           | Lisa nr |
|---|-----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 542 353       | 2 654 917      | 19      |
| Muud äritulud                               | 29 106          | 17 144         | 20      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -427 695        | -435 373       | 21      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -262 978        | -329 415       | 22      |
| Tööjõukulud                                 | -1 957 459      | -1 829 426     | 23      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -86 202         | -89 356        |         |
| Muud ärikulud                               | -7 087          | -2 487         | 24      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-169 962</b> | <b>-13 996</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 493          | -1 050         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 123             | 144            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-171 332</b> | <b>-14 902</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-171 332</b> | <b>-14 902</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|  | 2013            | 2012           | Lisa nr |
|--|-----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                |         |
| Ärikasum (kahjum)  | -169 962        | -13 996        |         |
| Korrigeerimised  |                 |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 86 202          | 89 356         |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 2 110           | 468            |         |
| Muud korrigeerimised                                     | 120             | 0              |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>88 432</b>   | <b>89 824</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 41 510          | -65 964        |         |
| Varude muutus  | 2 637           | -4 400         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -56 772         | 3 005          |         |
| Laekunud intressid                                       | 123             | 144            |         |
| Makstud intressid  | -1 493          | -1 050         |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 25 599          | 12 144         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-69 926</b>  | <b>19 707</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -25 000         | -6 031         |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 3 000           | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-22 000</b>  | <b>-6 031</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -25 570         | -12 019        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-25 570</b>  | <b>-12 019</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-117 496</b> | <b>1 657</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 210 234         | 208 577        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-117 496</b> | <b>1 657</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 92 738          | 210 234        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku    |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                             | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |          |
| <b>31.12.2011</b>           | 25 565                        | 2 556                        | 492 261                     | 520 382  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | -14 902                     | -14 902  |
| <b>31.12.2012</b>           | 25 565                        | 2 556                        | 477 359                     | 505 480  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | -171 332                    | -171 332 |
| <b>31.12.2013</b>           | 25 565                        | 2 556                        | 306 027                     | 334 148  |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kallavere Haigla AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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 -kohustused

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")

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

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 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 kasulikule eluale.

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.

**Põhivara 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 nüüdisväärtusega, 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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.

#### **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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

#### **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 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.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2013    | 31.12.2012     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Overnight deposit | 0             | 86 315         |
| kassa             | 7 479         | 5 366          |
| pangakontod       | 69 510        | 118 553        |
| Tähtajaline hoius | 15 749        | 0              |
| <b>Kokku raha</b> | <b>92 738</b> | <b>210 234</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 153 883        | 153 883        |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 153 883        | 153 883        | 4       |
| Muud nõuded                       | 685            | 685            |         |
| Viitlaekumised                    | 685            | 685            |         |
| Ettemaksed                        | 2 113          | 2 113          |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 113          | 2 113          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>156 681</b> | <b>156 681</b> |         |

  

|                                   | 31.12.2012     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 146 052        | 146 052        |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 146 052        | 146 052        |         |
| Ettemaksed                        | 3 475          | 3 475          |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 3 475          | 3 475          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>149 527</b> | <b>149 527</b> |         |

**Lisa 4 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

|  | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>153 833</b> | <b>146 052</b> |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>153 833</b> | <b>146 052</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -3 196         | 0              |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 3 196          | 0              |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|----------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 8 992         | 12 435        |
| Toiduained           | 6 012         | 5 206         |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>15 004</b> | <b>17 641</b> |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|---|----------------|----------------|
|   | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Üksikisiku tulumaks                           | 40 831         | 34 615         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 442            | 586            |
| Sotsiaalmaks                                  | 78 926         | 71 518         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 912          | 1 687          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 5 361          | 6 197          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>127 472</b> | <b>114 603</b> |

Maksude võlgnevus sisaldab maksud, arvestatud palgast detsembrikuu eest summas 53964 eurot.

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Viitlaekumised           | 685        | 685                               |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>685</b> | <b>685</b>                        |                     |             |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |        |          |                    |                            |                         |                    |                          | Kokku     |
|--------------------------|--------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                          | Maa    | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |           |
|                          |        |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          |           |
| <b>31.12.2011</b>        |        |          |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus           | 28 754 | 582 332  | 149 262            | 8 648                      | 295 378                 | 453 288            | 5 294                    | 1 069 668 |
| Akumuleeritud kulum      |        | -198 187 | -116 948           | -8 227                     | -204 971                | -330 146           | -3 180                   | -531 513  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 28 754 | 384 145  | 32 314             | 421                        | 90 407                  | 123 142            | 2 114                    | 538 155   |
| Ostud ja parendused      |        |          | 1 200              | 645                        | 2 068                   | 3 913              | 2 118                    | 6 031     |
| Amortisatsioonikulu      |        | -46 619  | -17 664            | -539                       | -23 749                 | -41 952            | -785                     | -89 356   |
| Muud muutused            |        |          | 189                |                            | -188                    | 1                  | -468                     | -467      |
| <b>31.12.2012</b>        |        |          |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus           | 28 754 | 582 332  | 151 563            | 9 293                      | 293 661                 | 454 517            | 6 217                    | 1 071 820 |
| Akumuleeritud kulum      |        | -244 806 | -135 524           | -8 766                     | -225 123                | -369 413           | -3 238                   | -617 457  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 28 754 | 337 526  | 16 039             | 527                        | 68 538                  | 85 104             | 2 979                    | 454 363   |
| Ostud ja parendused      |        |          | 61 033             | 651                        | 11 981                  | 73 665             |                          | 73 665    |
| Muud ostud ja parendused |        |          | 61 033             | 651                        | 11 981                  | 73 665             |                          | 73 665    |
| Amortisatsioonikulu      |        | -46 619  | -20 863            | -280                       | -17 817                 | -38 960            | -623                     | -86 202   |
| Müügid                   |        |          | -53 775            |                            |                         | -53 775            |                          | -53 775   |
| Muud muutused            |        |          | -225               | 383                        |                         | 158                | -278                     | -120      |
| <b>31.12.2013</b>        |        |          |                    |                            |                         |                    |                          |           |
| Soetusmaksumus           | 28 754 | 582 332  | 98 812             | 9 944                      | 294 330                 | 403 086            | 6 217                    | 1 020 389 |
| Akumuleeritud kulum      |        | -291 425 | -96 603            | -8 663                     | -231 628                | -336 894           | -4 139                   | -632 458  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 28 754 | 290 907  | 2 209              | 1 281                      | 62 702                  | 66 192             | 2 078                    | 387 931   |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2013          | 2012 |
|--------------------|---------------|------|
| Masinad ja seadmed | 51 665        |      |
| Transpordivahendid | 51 665        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>51 665</b> |      |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Danske Bank A/S Eesti filiaal        | 0          | 0                                 |                     |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 0          | 0                                 |                     |             |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                  |             |             |
| Danske Bank A/S Eesti filiaal        | 11 606     | 11 606                            |                     |             | 1% +6kuu euribor | eur         | 15.11.2013  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 11 606     | 11 606                            |                     |             |                  |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |              |
|--|------------|--------------|
|  | 31.12.2013 | 31.12.2012   |
| Masinad ja seadmed                       |            | 8 432        |
| <b>Kokku</b>                             |            | <b>8 432</b> |

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|   | 2013           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
| Kasutusrenditulu  | 60 646         | 59 108         |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |                |                |
|   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
| 12 kuu jooksul  | 62 000         | 60 000         |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus                |                |                |
| Kinnisvarainvesteeringud  | 220 664        | 248 145        |
| <b>Kokku</b>  | <b>220 664</b> | <b>248 145</b> |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|   | 2013       | 2012       |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu  | 6 592      | 6 231      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|   | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul  | 5 400      | 6 500      |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 0          | 0                                 |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 0          | 0                                 |                     |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 11 606     | 11 606                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 11 606     | 11 606                            |                     |             |

Kapitalirendileping oli lõpetatud.



**Lisa 12 Võlad ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 34 525         | 34 525                            |                     |             | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 153 876        | 153 876                           |                     |             | 14      |
| Maksuvõlad                       | 127 472        | 127 472                           |                     |             | 6       |
| Muud võlad                       | 43             | 43                                |                     |             | 15      |
| Muud viitvõlad                   | 43             | 43                                |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 2 290          | 2 290                             |                     |             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 2 290          | 2 290                             |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>318 206</b> | <b>318 206</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 43 755         | 43 755                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 156 028        | 156 028                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 114 603        | 114 603                           |                     |             |         |
| Muud võlad                       | 43             | 43                                |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 43             | 43                                |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 250            | 250                               |                     |             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 250            | 250                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>314 679</b> | <b>314 679</b>                    |                     |             |         |

**Lisa 13 Võlad tarnijatele**

(eurodes)

|                                | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele              | 34 525        | 43 755        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>34 525</b> | <b>43 755</b> |

**Lisa 14 Võlad töövõtjatele**

(eurodes)

|                                 | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad töövõtjatele              | 82 483         | 83 769         |
| Puhkuse reserv                  | 71 394         | 72 259         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>153 877</b> | <b>156 028</b> |

## Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 43         | 43                                |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>43</b>  | <b>43</b>                         |                     |             |

  

|                         | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 43         | 43                                |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>43</b>  | <b>43</b>                         |                     |             |

## Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 241 762        | 377 114        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 64 266         | 100 245        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>306 028</b> | <b>477 359</b> |

## Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|  | Saadud        | Tulu           | 31.12.2012 |
|--|---------------|----------------|------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |               |                |            |
| Elanike täendav voodipäevatasu haiglas           | 5 752         | -5 752         | 0          |
| Lapse esmane vastuvõtt                           | 3 196         | -3 196         | 0          |
| õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt          | 3 196         | -3 196         | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>12 144</b> | <b>-12 144</b> | <b>0</b>   |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>12 144</b> | <b>-12 144</b> | <b>0</b>   |

  

|   | Saadud        | Tulu           | 31.12.2013 |
|---|---------------|----------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |               |                |            |
| Lapse esmane vastuvõtt                                | 5 752         | -5 752         |            |
| Elanike täendav voodipäevatasu haiglas                | 3 196         | -3 196         |            |
| õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt               | 3 196         | -3 196         |            |
| Kiirabiauto liisingumakse hüvitamine                  | 13 455        | -13 455        |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>25 599</b> | <b>-25 599</b> |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>25 599</b> | <b>-25 599</b> |            |

## Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

|                   | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital     | 25 565     | 25 565     |
| Aktsiate arv (tk) | 4 000      | 4 000      |

AS-il on neli tuhat (4000.-) ühte liiki nimiväärtuseta lihtaktsiad. Iga aktsia annab aktsionäriks üldkoosolekul ühe hääle.

## Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

|  | 2013             | 2012             |
|--|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                  |                  |
| Eesti  | 2 542 353        | 2 654 917        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>2 542 353</b> | <b>2 654 917</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>2 542 353</b> | <b>2 654 917</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                  |                  |
| Tervisehoiuteenuste müük Haigekassale        | 1 447 203        | 1 603 689        |
| Kiirabi teenused                             | 345 114          | 340 377          |
| Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused | 2 420            | 2 399            |
| Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele  | 224 621          | 264 429          |
| Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale        | 462 349          | 384 914          |
| Rent ja hooldustasu                          | 60 646           | 59 109           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>2 542 353</b> | <b>2 654 917</b> |

## Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2013          | 2012          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 3 000         | 0             |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 25 599        | 12 144        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 0             | 4 975         |
| Muud äritulud                      | 507           | 25            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>29 106</b> | <b>17 144</b> |

## Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|  | 2013            | 2012            |
|--|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -69 555         | -71 813         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -113 379        | -93 937         |
| Energia  | -96 352         | -106 468        |
| Elektrienergia                                   | -39 446         | -38 561         |
| Kütus  | -56 906         | -67 907         |
| Ravimid  | -128 993        | -138 574        |
| Vesi   | -19 416         | -21 634         |
| Muud   | 0               | -2 947          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-427 695</b> | <b>-435 373</b> |

## Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|   | 2013            | 2012            |
|---|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                               | -7 692          | -6 563          |
| Energia                                   | -29 647         | -32 237         |
| Kütus                                     | -29 647         | -32 237         |
| Mitmesugused bürookulud                   | -40 880         | -37 547         |
| Lähetuskulud                              | -33             | -443            |
| Koolituskulud                             | -5 064          | -6 190          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -719            | -719            |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | -3 196          | -783            |
| Sideteenused                              | -6 990          | -7 910          |
| Valvekulud                                | -1 309          | -2 175          |
| Jookseb remont                            | -67 219         | -101 594        |
| Arvuti remont ja hooldus                  | -20 431         | -23 384         |
| KIndlustusmaksed                          | -5 920          | -4 478          |
| Autokulud                                 | -16 104         | -32 195         |
| Pesu pesemine                             | -35 050         | -36 506         |
| Inventaar                                 | -6 916          | -18 113         |
| Pangateenused                             | -1 415          | -1 429          |
| Muud                                      | -14 393         | -17 149         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-262 978</b> | <b>-329 415</b> |

## Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

|  | 2013              | 2012              |
|--|-------------------|-------------------|
| Palgakulu  | -1 443 925        | -1 346 384        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -482 749          | -448 041          |
| Töötuskindlustus                                     | -13 957           | -17 772           |
| Erisoodustused                                       | -16 828           | -17 229           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-1 957 459</b> | <b>-1 829 426</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistöajale</b> | <b>166</b>        | <b>162</b>        |

## Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                     | 2013          | 2012          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kahjum materiaalse põhivara müügist | -5 110        | -468          |
| Trahvid, viivised ja hüvitised      | -513          | -164          |
| Kingitused                          | -258          | -1 284        |
| Esindus kulud                       | -944          | -571          |
| Muud                                | -262          | 0             |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>          | <b>-7 087</b> | <b>-2 487</b> |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|   | 31.12.2013 | 31.12.2012 |            |
|---|------------|------------|------------|
|   | Nõuded     | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 3 136      | 1 787      |            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            |            | 50         |

| 2013  | Ostud  | Müügid |
|---|--------|--------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        |        | 24 540 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 566 |        |
| <b>2012</b>   |        |        |
| 2012  | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        |        | 21 229 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 17 361 |        |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2013   | 2012   |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu   | 36 043 | 36 530 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

**AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JEVGENI LUŠTŠIKOV  | Juhatuse liige     | 27.06.2014           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeauditiitori number 360

Auditiorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 19

Auditiorettevõtja asukoha aadress: Rotermanni 5 Tallinn 10111

27.06.2014



## Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARINA GRIGORJEVA  | Vandeaudiitor      | 27.06.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | <b>31.12.2013</b> |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 477 359           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -171 332          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>306 027</b>    |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Haiglaraviteenused                                   | 86101      | 2136593         | 84.04%      | Jah            |
| Kiirabi ja parameedikute tegevus                     | 86901      | 345114          | 13.57%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 60646           | 2.39%       | Ei             |

## Sidevahendid

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