

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 19 Aktsiakapital	19
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	22
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

AS Kallavere Haigla 2011 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 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 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

2011. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 2449 .tuh. eurot. Võrreldes 2010. aastaga kasvas realiseerimistulu 2011. aastal 7 %.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. Aktsiaselts Kallavere Haigla brutokasumiks kujunes 29 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 282 tuhat eurot, kasvades vastavalt 10 %.

Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 85 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh kr)	2449	2278
Käibe kasv. %	7,51	12,00
Brutokasumi määr %	0,68	7,00
Puhaskasum (tuh kr)	29	1
Puhasrentaablus, %	1,17	0,04
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,60	1,04
ROA, %	3,38	16,00
ROE, %	5,48	59,00

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010/müügitulu 2011* 100

* Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu* 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku* 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku* 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

kasvavad.

Personal

2011. aastal oli Aktsiaselts Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 150 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu 1707 tuhat eurot, kasvades aastaga 4.6 %.

Aktsiaseltsi juhib 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. Juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud hüvitust nende kohustuste lõppemisel seoses tagasikutsumisega või lepingu lõpetamisega

AS Kallavere Haigla juhatuse liikmete tasu 2011. aastal oli 22 101 eurot.

AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2011.aastal oli 14 444 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal (2011.aastal) AS Kallavere Haigla investeeris materiaalsesse ja mittemateriaalsesse põhivahenditesse 171827.eurot, sellest moodustavad kulutuse alljärgnevatelks renoveerimistöökdeks:

- polikliiniku II korruse renoveerimine 131064 eurot;
- vee- ja kanalisatsiooni rekonstrueerimistöök 27868 eurot;
- palatite remont haigla hoones 12895 eurot;

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.aasta eesmärgiks on parandada meditsiiniteenuste kvaliteeti ning suurendada meditsiiniteenuste mahtu. Samuti jätkatakse renoveerimistöökde, mille kohta on sõlmitu vastavad töövötu lepingud. Olulist tähelepanu osutatakse seadmete uuendamisele.

AS Kallavere Haigla kõrvaltegevuseks on ruumide üürile andmine tervishoiuteenuseid osutavatele füüsilistele ja juriidilistele isikutele (apteek, perearstid). 2011.aastal üüri käive ei muutunud.

2012.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.

Eksploatatsiooni võeti õendushoolduse osakond polikliiniku hoone II korrusel. Eesmärgiks on renoveerida IV korrus.

Remondivajadus, renoveerimine

haigla hoones	Maksumus	Teostamise aasta
1. Ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	63,9 tuh. eur	2012 - 2013
2. Veevarustuse ja kanalisatsiooni renoveerimine	127,8 tuh. eur	2012 - 2013
3. Palatite, kabinetide, labori jt. abiruumide hooldusremont	63,9 tuh.eur	pidevalt kuni 2015
4. Tuletökkeseksioonide (uste) ehitus	8000 eurot	2014 - 2015

Planeeritavad töök polikliiniku hoones, arvestuslik maksumus ja teostamise aasta

	Maksumus	Teostamise aast
1. Palatite ehitus koos san.sõlmedega IV korrusel	127,8 tuh. eur	2012 - 2013
2. Tuletökkeseksioonide (uste) ehitus	4000 eurot	2014 - 2015
3. Ventilatsiooni ja elektrisüsteemi Renoveerimine	63,9 tuh.eur	2012 - 2015

4. Fassaadi termisoleerimine, akende ja uste vahetus	223,6 tuh. eur	2012 - 2015
5. Peasissepääsu rekonstrueerimine	63,9 tuh.eur	2013 - 2015
6. 0-korruse töö- ja abiruumide (arhiiv, laod, peakilbiruum, termosõlm, WC) ehitamine	127,8 tuh. eur	2013 - 2015

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	208 577	196 456	2
Nõuded ja ettemaksed	83 564	141 261	3
Varud	13 241	10 816	8
Kokku käibevara	305 382	348 533	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	538 155	488 418	9
Kokku põhivara	538 155	488 418	
Kokku varad	843 537	836 951	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 018	11 382	12
Võlad ja ettemaksed	299 531	310 104	13
Kokku lühiajalised kohustused	311 549	321 486	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 606	23 624	12
Kokku pikaajalised kohustused	11 606	23 624	
Kokku kohustused	323 155	345 110	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	19
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 720	462 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 541	1 137	
Kokku omakapital	520 382	491 841	
Kokku kohustused ja omakapital	843 537	836 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 448 750	2 278 182	20
Muud äritulud	15 028	19 505	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 415	-323 690	22
Mitmesugused tegevuskulud	-281 539	-256 381	
Tööjõukulud	-1 706 968	-1 627 473	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 362	-85 477	
Muud ärikulud	-4 658	-1 651	25
Ärikasum (kahjum)	29 836	3 015	
Finantstulud ja -kulud	-1 295	-1 878	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 541	1 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 541	1 137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 836	3 015	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 362	85 477	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 753	0	
Kokku korrigeerimised	87 115	85 477	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 579	-52 416	3
Varude muutus	-2 424	484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 574	-5 209	
Makstud intressid	-1 626	-2 310	26
Laekumised sihtfinantseerimisest	12 144	17 895	
Kokku rahavood äritegevusest	160 050	46 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-136 853	-127 839	9
Laekunud intressid	306	432	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136 547	-127 407	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 382	-10 780	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 382	-10 780	
Kokku rahavood	12 121	-91 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	196 456	287 707	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 121	-91 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	208 577	196 456	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	462 583	490 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 137	1 137
31.12.2010	25 565	2 556	463 720	491 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 541	28 541
31.12.2011	25 565	2 556	492 261	520 382

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurs on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 nõuete 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 otseseid 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 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.

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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 rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed 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. Kasutusrendimaksed 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 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.

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.

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

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	14 217	3 866
Arvelduskontod	178 713	177 087
Tähtajalised hoiused	15 647	15 503
Kokku raha	208 577	196 456

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	81 494	138 092	4
Ostjatelt laekumata arved	81 494	138 092	
Muud nõuded	26	269	6
Intressinõuded	26	0	
Viitlaekumised	0	269	
Ettemaksed	2 044	2 899	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 564	141 260	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	81 494	138 092
Kokku nõuded ostjate vastu	81 494	138 092
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-7 412
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	224
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 712	-108
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 712	7 296
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	34 213		32 980
Erisoodustuse tulumaks	405		457
Sotsiaalmaks	69 585		67 017
Kohustuslik kogumispension	1 356		697
Töötuskindlustusmaksed	7 070		6 838
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112 629		107 989

Märkus: maksukohustuse tähtaeg jaanuar-veebruar 2012.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	26	26		
Kokku muud nõuded	26	26		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	269	269		
Kokku muud nõuded	269	269		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 946	1 946		
Muud makstud ettemaksed	98	98		
Kokku ettemaksed	2 044	2 044		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 476	2 476		
Muud makstud ettemaksed	423	423		
Kokku ettemaksed	2 899	2 899		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	10 244	8 936
Toiduained	2 997	1 880
Kokku varud	13 241	10 816

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009										
Soetusmaksumus	28 754	327 571	149 262	10 246	283 975	443 483	3 501	8 666	8 666	811 975
Akumuleeritud kulum		-132 755	-77 567	-8 019	-145 648	-231 234	-1 930			-365 919
Jääkmaksumus	28 754	194 816	71 695	2 227	138 327	212 249	1 571	8 666	8 666	446 056
Ostud ja parendused					12 808	12 808		115 031	115 031	127 839
Amortisatsioonikulu		-28 425	-20 910	-1 371	-34 217	-56 498	-554			-85 477
Ümberklassifitseerimised		123 697						-123 697	-123 697	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		123 697						-123 697	-123 697	
Muud muutused				-200	200	0				0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	28 754	451 268	149 262	8 648	294 386	452 296	3 501			935 819
Akumuleeritud kulum		-161 180	-98 477	-7 992	-177 268	-283 737	-2 484			-447 401
Jääkmaksumus	28 754	290 088	50 785	656	117 118	168 559	1 017	0	0	488 418
Ostud ja parendused					3 996	3 996	1 793	131 064	131 064	136 853
Amortisatsioonikulu		-37 007	-18 470	-727	-28 738	-47 935	-420			-85 362
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 753	-1 753				-1 753
Ümberklassifitseerimised		131 064						-131 064	-131 064	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		131 064						-131 064	-131 064	
Muud muutused			-1	492	-216	275	-276			-1
31.12.2011										
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
Jääkmaksumus	28 754	384 145	32 314	421	90 407	123 142	2 114	0	0	538 155

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Liising AS	23 624	12 018	11 606		1% +6kuu euribor	eur	2013
Kapitalirendikohustused kokku	23 624	12 018	11 606				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Liising AS	35 006	11 382	23 624		1% +6kuu euribor	eur	2013
Kapitalirendikohustused kokku	35 006	11 382	23 624				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	21 078	33 724
Kokku	21 078	33 724

Kapitalirent:
Volkswagen Grafter 35 MR (kiirabiauto)
Leping 281029KH tähtaeg 15.11.2013
1% +6kuu euribor

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	50 384	46 533
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	50 384	46 656
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	275 621	162 431
Kokku	275 621	162 431

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 624	12 018	11 606	
Laenukohustused kokku	23 624	12 018	11 606	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	35 006	11 382	23 624	
Laenukohustused kokku	35 006	11 382	23 624	

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 139	56 743	14
Võlad töövõtjatele	147 720	145 244	15
Maksuvõlad	112 629	107 989	5
Muud võlad	43	129	16
Muud viitvõlad	43	129	
Kokku võlad ja ettemaksed	299 531	310 105	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	39 139	56 743
Kokku võlad tarnijatele	39 139	56 743

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	84 185	81 969
Puhkuse reserv	63 535	63 275
Kokku võlad töövõtjatele	147 720	145 244

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	129	129		
Kokku muud võlad	129	129		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	43	43		
Kokku muud võlad	43	43		

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	388 885	366 339
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	103 375	97 381
Kokku tingimuslikud kohustused	492 260	463 720

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
haigla aparatuuri soetamiseks	3 196	-3 196
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 196	-3 196
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Elanike täendav voodipäevatasu haiglas viibimise	3 196	-3 196
Lapse esmane vastuvõtt	5 752	-5 752
õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt	3 196	-3 196
Elanike vastuvõtt	2 556	-2 556
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 700	-14 700
Kokku sihtfinantseerimine	17 896	-17 896

	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Elanike täendav voodipäevatasu haiglas viibimise	3 196	-3 196
Lapse esmane vastuvõtt	5 752	-5 752
õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt	3 196	-3 196
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 144	-12 144
Kokku sihtfinantseerimine	12 144	-12 144

Sihtfinantseerimine saadud Maardu Linnavalitsusest.

Esimene tabel -andmed 2010 aasta eest

Teine tabel-andmed 2011 aasta eest

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	0	100

Aktsia nimiväärtus - nimiväärtuseta aktsia

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 448 750	2 278 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 448 750	2 278 182
Kokku müügitulu	2 448 750	2 278 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	1 556 153	1 501 992
Kiirabi teenused	332 372	337 123
Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused	2 211	1 767
Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele	215 273	188 432
Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale	292 037	202 156
Rent ja hooldustasu	50 704	46 712
Kokku müügitulu	2 448 750	2 278 182

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	12 144	17 895
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 884	1 122
Muud äritulud	0	264
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	224
Kokku muud äritulud	15 028	19 505

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-57 601	-40 858
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-77 468	-96 968
Energia	-80 785	-85 691
Elektrienergia	-33 063	-35 004
Kütus	-47 722	-50 687
Ravimid	-122 025	-87 454
Vesi	-14 332	-11 960
Muud	-3 204	-759
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 415	-323 690

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-8 582	-8 820
Energia	-29 545	0
Mitmesugused bürookulud	-28 796	-6 623
Uurimis- ja arengukulud	0	-1 972
Lähetuskulud	-38	0
Koolituskulud	-5 967	-1 507
Riiklikud ja kohalikud maksud	-719	-719
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 712	-107
Sideteenused	-8 289	-8 652
Valvekulud	-2 179	-2 170
Jookseb remont	-77 517	-129 213
Arvuti remont ja hooldus	-9 877	-22 876
KIndlustusmaksed	-4 587	-5 946
Autokulud	-42 144	-29 534
Pesu pesemine	-29 613	-23 635
Ärinõustamine	-895	0
Inventaar	-17 547	-8 656
Pangateenused	-1 367	-1 341
Muud	-11 165	-4 610
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-281 539	-256 381

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 253 755	-1 194 000
Sotsiaalmaksud	-413 227	-394 273
Töötuskindlustus	-17 005	-16 257
Erisoodustused	-22 981	-10 979
Kokku tööjõukulud	-1 706 968	-1 615 509
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	150	149

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-1 753	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-224	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-183	-121
Kingitused	-1 290	-998
Esindus kulud	-1 204	-472
Muud	-4	-60
Kokku muud ärikulud	-4 658	-1 651

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	332	432
Intressitulu hoiustelt	332	432
Intressikulud	-1 627	-2 310
Intressikulu kapitalirendilt	-1 627	-2 310
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 295	-1 878

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 298	9 038

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 495	15 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	36 545	33 272

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI LUŠTŠIKOV	Juhatuse liige	22.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 6 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, kavandamaks 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

25.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 541
Kokku	492 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2065674	84.36%	Jah
Kiirabi ja parameedikute tegevus	86901	332372	13.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50704	2.07%	Ei

Sidevahendid

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