

R I H E E
292425
Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSEVIHUTAJA

10-10-2008

L27

Majandusaasta aruanne

Kallavere Haigla AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood	10955734
Aadress:	Haigla 2. Maardu linn. 74116
Telefon:	6 060 862
Faks:	6 060 862
Elektronpost	info@kh.ee
Interneti kodulehekülg	www.kh.ee
Põhitegevusala:	Ambulatoorse ja statsionaarse eriarstiabi osutamine. Kiirabiteenuste osutamine.
Tegevjuht:	Jevgeni Luštšikov
Audiitorkontroll:	Audiitorühing Chrismarine OÜ

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	9
Juhatuse deklaratsioon	9
Bilanss.....	10
Kasumiaruanne skeem 1	11
Omakapitali muutuse aruanne.....	12
Rahavoogude aruanne.....	13
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	14
Lisa 2. Raha ja pangakontod	17
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	17
Lisa 4. Varud	17
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	18
Lisa 6. Kapitalirent.....	19
Lisa 7. Kasutusrent.....	19
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 9. Muud pikaajalised võlad.....	20
Lisa 10. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	20
Lisa 11. Võlakohustused	21
Lisa 12. Müügitulu	21
Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused	22
Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	22
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	22
Majandusaasta aruande allkirjad.....	24
Audiitori järeldusotsus	25
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	26
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	27



Tegevusaruanne

Aktsiaselts Kallavere Haigla kanti äriregistrisse 26. juunil 2003. a. ning majandustegevust alustati 01. juulil 2003. a. Aktsiaselts Kallavere Haigla aktsiakapital asutamisel moodustas 400 000 krooni ning sama suur on aktsiakapital ka käesoleval ajal. Aktsiaselts Kallavere Haigla on eraõiguslik juriidiline isik, kes tegutseb Eesti Vabariigi põhiseaduse, põhikirja ja teiste õigusaktide alusel. Aktsiaseltsi põhitegevusaladeks on: ambulatoorse ja statsionaarse eriarstiabi ning kiirabiteenuste osutamine.

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

Haigla koosseisu kuulub poliklinik ja statsionaar. Ambulatoorselt osutatakse eriarstiabi alljärgnevalt erialadel: kirurgia, otorinolariüngoloogia, neuroloogia, oftalmoloogia, reumatoloogia, günekoloogia, ortopeedia-traumatoloogia, dermatoveneroloogia, taastusravi. Päevastatsionaar (kirurgia, otolarinoloogia, günekoloogia).

Statsionaaris on sise-, järel-, hooldusravi voodid.

Haiglas on veel diagnostika osakond, töötervishoiu teenistus, haiglaapteek, erakorralise meditsiini osakond, füsioteraapia, vesi- mudaravila, ja oma kiirabi brigaad.

Tulud, kulud ja kasum

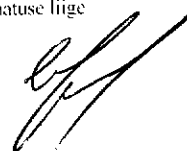
2007. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 34,2 mln krooni. Võrreldes 2006. aastaga kasvas realiseerimise tulu 2007. aastal 31 %.

Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. Aktsiaselts Kallavere Haigla brutokasumiks kujunes 3,68 mln krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 3,5 mln krooni, kasvades vastavalt 74 %.

Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 930 tuh. krooni ehk 5% väiksem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	34209	26032
Käibe kasv. %	31	17
Brutokasumi määr %	11	7
Puhaskasum (tuh kr)	3680	1677
Puhasrentaablus. %	11	6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,67	2,47
ROA. %	27	17
ROE. %	47	42



Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2007} - \text{müügitulu 2006} / \text{müügitulu 2006}) * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

AS Kallavere Haigla liisingulepingute intressimäärad on seotud EURIBORiga. EURIBORI tõusu korral asutuse intressikuluud kasvavad.

Personal

2007. aastal oli AS Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 140 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu 21.3 miljonit krooni, . kasvades aastaga 28 %.

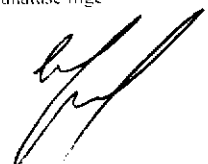
Juhatus on sihtasutuse organ, mis juhatab sihtasutuse tööd ja esindab AS Kallavere Haigla. Juhatus on tööandjaks aktsiaseltsi töötajatele. Juhatus vastutab aktsiaseltsi üldseisundi ja arengu ning rahaliste vahendite õiguspärase ja otstarbeka kasutamise eest. Juhatusel liikmetele ja nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud hüvitust nende kohustuste lõppemisel seoses tagasikutsumisega või lepingu lõpetamisega

AS Kallavere Haigla juhatuse liikmete tasu 2007. aastal oli 248 tuhat krooni.

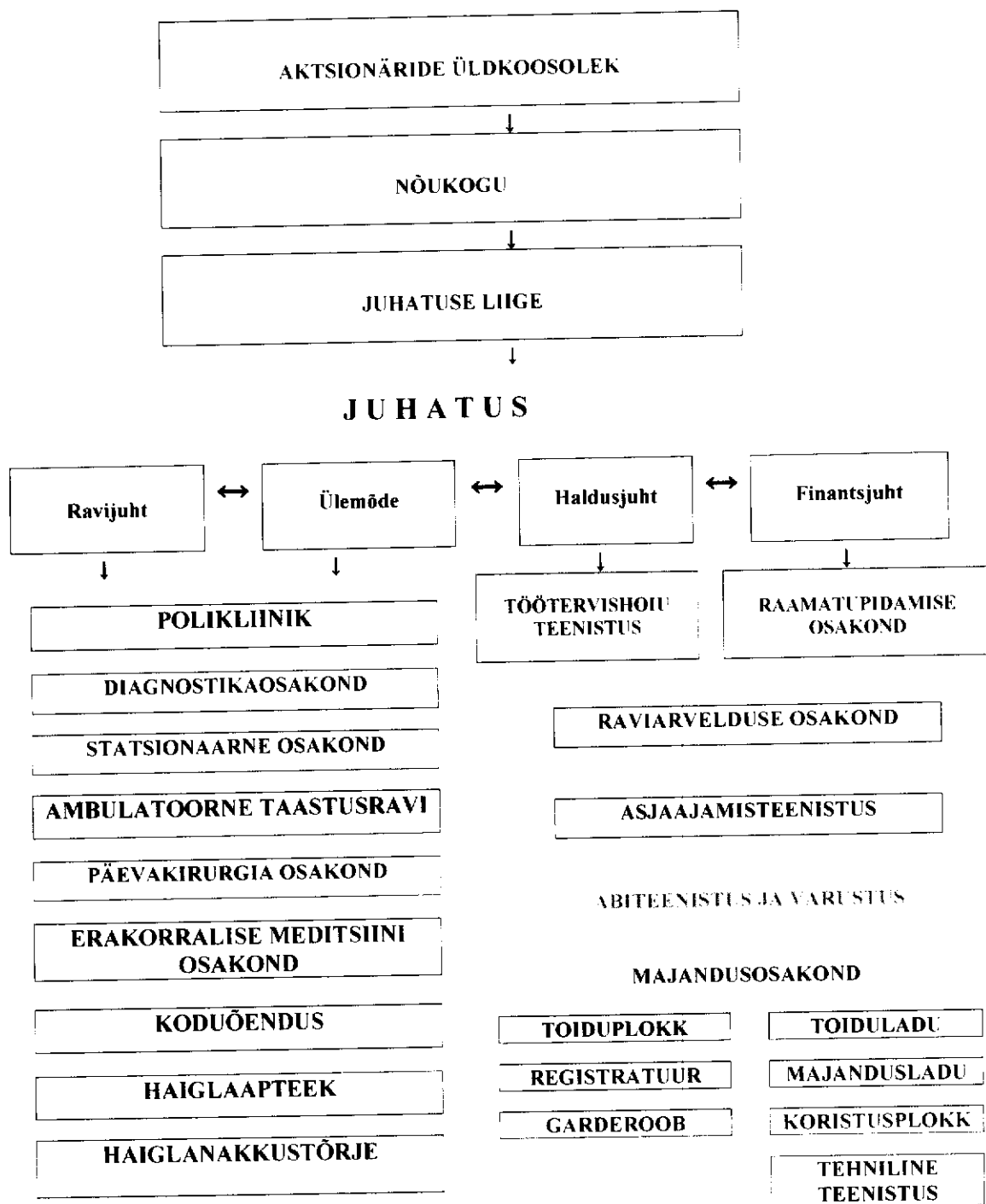
AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2007. aastal oli 179 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeaastal AS Kallavere Haigla investeeris materiaalsesse ja mittemateriaalsesse põhivahenditesse 1 077,9 tuhat krooni, sellest moodustavad kulutused hoone fassaadi remondiks 729.4 krooni



JUHTIMINE JA STRUKTUUR

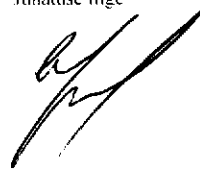


AS Kallavere Haigla töö statistika

aasta	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Struktuuriüksus						
Hooldusosakond						
Haigete arv	770	774	1140	1006	1015	989
Siseosakond						
Haigete arv	134	298	194	226	178	166
Päevakirurgia						
Haigete arv	372	279	264	298	297	296
EMO						
Külastuste arv	2120	1718	2083	1871	2016	2026
Kirurgi vastuvõtt						
Külastuste arv	9966	9884	9955	10116	10279	11241
Neuroloogi vastuvõtt						
Külastuste arv	3556	3097	3127	3356	3624	3901
Günekoloogi vastuvõtt						
Külastuste arv	6587	5255	5838	5985	5989	5792
neist rasedad	32	21	43	39	30	61
Dermatoloogi vastuvõtt						
Külastuste arv	3200	2425	1814	1825	2718	2528
LOR-arsti vastuvõtt						
Külastuste arv	2342	1941	1785	1882	1872	2217
Okulisti vastuvõtt						
Külastuste arv	2886	2468	2581	2661	2699	2156
Taastusravi						
Protseuuride arv	18576	25417	21871	17624	16228	17848
Koduõendus						
Visiitide arv				393	330	400
Töotervishoid						
Otsuste arv	689	592	759	755	783	425
Liiklusmeditsiin						
Otsuste arv	88	31	48	201	178	230
Narko- ja alkooleksperitiis, neist						
narko	350	241	451	295	404	431
	203	92	163	115	166	115
Kiirabi						
Neist lapsed	4819	5262	3448	3618	3464	3712
Neist traumad	630	682	508	488	478	478
	1034	691	2839	2978	383	404
Laboratoorium						
Uuringute arv	48966	21781	37648	35632	33493	33137
Röntgen						
Uuringute arv	6287	6055	6677	7179	7537	7464
Sonograafia						
Uuringute arv	2043	1784	2112	2233	2261	2323
EKG						
Uuringute arv	2335	1303	796	691	627	620

VOODIFOND

Siseosakond	aasta	2003	2004	2005	2006	2007
Voodide arv		10	10	10	10	10
Keskmine ravipikkus		12.9	12.2	9.4	8.6	9.5
Juhtude arv		298	203	222	174	157
Voodihõive (%)		84.3	52.6	59.8	42.8	45.0
Voodikoormus päevades		307	192	218	156	164



Hooldusosakond		2003	2004	2005	2006	2007
	aasta					
Voodide arv		80	80	80	80	80
Keskmine ravipikkus		31.55	N 27.2	29.8	29.5	31.2
Juhtude arv		774	1140	1006	1048	1013
Voodihõve (%)		83.6	99.1	103.0	103.0	107.6
Voodikoormus päevades		305	361	376	376	393

Voodifondi statistikakabelist nähtub, et siseosakond on töötanud alakoormusega ja see ei õigusta end, kuid hooldusosakond ülekoormusega. See on tingitud sellest, et siseosakonna vabu voodikohti on kasutatud hooldusosakonna patsientidele. Nõudlus hoolduskohtade järele on seni olnud suur ja kõik märgid viitavad sellele, et nõudlus suureneb.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007.aasta eesmärgiks on parandada meditsiiniteenuste kvaliteeti ning suurendada meditsiiniteenuste mahtu. Samuti jätkatakse remonttöid polikliiniku hoones ja haigla välisfassaadi remonti. Olulist tähelepanu osutatakse seadmete uuendamisele.

2007.aastal läbiviidavate investeeringute plaanikohaselt soetatakse uusi ning rekonstrueeritakse meditsiineseadmeid vastavalt tekkivate rahalistele võimalustele, kaasates vajadusel ka võõrkapitali.

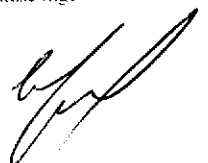
AS Kallavere Haigla kõrvaltegevuseks on ruumide üürile andmine tervishoiuteenuseid osutavatele füüsilistele ja juriidilistele isikutele (apteek, perearstid). 2007.aastal üüri käive ei muutunud.

2007.aastal on ette nähtud meditsiiniteenuste mahu suurendamine ja oma positsioonide tugevdamine tervishoiuteenuste turul, vastavate lepingute sõlmimine tervishoiuteenuste osutamiseks juriidiliste isikute, ettevõtete töötajatele. Samuti nähakse ette üüriteenuste mahu suurendamine.

Koostöös Maardu Linnavalitsuse ja Jõelähtme Vallavalitsusega on kavas avada polikliiniku hoones hooldekodu, mis asub tegutsema iseseisva juriidilise isikuna mittetulundusühingu vormis. Aktsiaseltsil Kallavere Haigla on olemas vajalikud spetsialistid, et osutada igakülgselt meditsiinilist abi hooldekodu elanikele, vastavate AS Kallavere Haigla ja hooldekodu ning Maardu Linnavalitsuse ja Jõelähtme Vallavalitsuse vahel sõlmitud koostöölepingute alusel. 2007. aastal on planeeritud statsionaari remont eesmärgiga parandada töötajate töötingimusi ja patsientide 62jmedaastat.

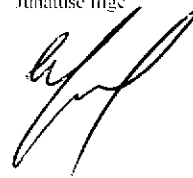
Remondivajadus, renoveerimine

Jrk. nr.	Tööde nimetus	Maksumus	Teostamise aasta
1.	Ventilatsiooni projekteerimine ja ehitamine	1.0 milj.kr.	2008
2.	Toiduploki moderniseerimine	0.5 milj.kr.	2007
3.	Palatite, kabinetide, labori jt. abiruumide hooldusremont	1.0 milj.kr.	pidevalt kuni 2015
4.	Kütte-, veevarustuse ja kanalisatsiooni projekteerimine ja ehitus, elektrisüsteemi renoveerimine vastavalt euronõuetele	3.0 milj.kr.	2008 - 2012



Planeeritavad tööd hoones, arvestuslik maksumus ja teostamise aasta

Jrk. Tööde nimetus nr.	Maksumus	Teostamise aasta
1. Lifti projekteerimine ja ehitus	1,5 milj.kr	2008–2010
2. Katuse katte vahetus	1,0 milj.kr	2008
3. Palatite projekteerimine ja ehitus koos san.sõlmedega I,II ja III korrusel	0,5 milj.kr.	2008–2010
4. Ventilatsiooni- ja elektrisüsteemi renoveerimine	1,0 milj. kr.	2008–2010
5. Tuletõrje signalisatsiooni renoveerimine	0,2 milj. kr.	2009
6. Fassaadi termoisoleerimine, akende ja uste vahetus	3,5 milj.kr.	2009 – 2010
7. Peasissepääsu rekonstrueerimine ja ehitamine	0,5 milj.kr.	2009
8. 0-korruse töö- ja abiruumide (arhiiv, laod, peakilbiruum, termosõlm, WC) ehitamine	2,0 milj. kr.	2008 – 2010



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.05.2008 vahemikul.

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

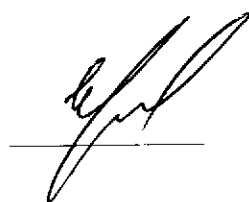
Juhatus hinnangul on Kallavere Haigla AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20 mail 2008.a

Jevgeni Luštšikov

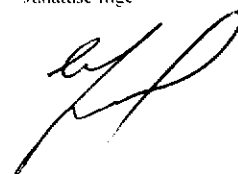
juhatuse esimees



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	5 923 718	2 610 176
Nõuded ja ettemaksed	3	2 718 617	2 311 946
Varud	4	129 695	149 451
Käibevara kokku		8 772 030	5 071 573
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	4 930 908	5 336 048
Põhivara kokku		4 930 908	5 336 048
AKTIVA (VARAD) KOKKU		13 702 938	10 407 621
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6,7	298 488	433 405
Võlad ja ettemaksed	8	4 773 046	3 780 242
Lühiajalised kohustused kokku		5 071 534	4 213 647
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	0	677 397
Muud pikaajalised võlad	9,10	837 881	1 402 950
Pikaajalised kohustused kokku		837 881	2 080 347
KOHUSTUSED KOKKU		5 909 415	6 293 994
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital	16	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 673 627	1 996 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 679 896	1 677 231
OMAKAPITAL KOKKU		7 793 523	4 113 627
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		13 702 938	10 407 621

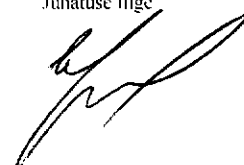


Kasumiaruanne skeem 1

Kroonides

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	12	34 209 820	26 032 324
Muud äritulud		10 842	304 442
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-4 626 381	-4 876 502
Mitmesugused tegevuskulud		-3 521 641	-2 023 862
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-16 022 144	-12 588 871
Sotsiaalmaksud		-5 323 563	-4 067 539
Tööjõu kulud kokku		-21 345 707	-16 656 410
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-930 119	-975 409
Muud ärikulud		-181 768	-68 926
Ärikasum (-kahjum)		3 615 046	1 735 657
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-49 776	-58 426
Finantstulud		114 626	0
Finantstulud ja -kulud kokku		64 850	-58 426
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 679 896	1 677 231
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3 679 896	1 677 231



Omakapitali muutuse aruanne

Kroonides

	Aktisia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	560 787	1 435 609	2 436 396
Eelm. per-de jaotamata kasum			1 435 609	-1 435 609	0
2006.a. kasum				1 677 231	1 677 231
Seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	1 996 396	1 677 231	4 113 627
Seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	1 996 396	1 677 231	4 113 627
Eelm. per-de jaotamata kasum			1 677 231	-1 677 231	0
2007.a. kasum				3 679 896	3 679 896
Seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	3 673 627	3 679 896	7 793 523

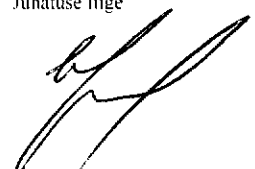
Vastavalt Kallavere Haigla AS põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1 600 000 krooni.

Aktisia nimiväärtus on 10 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 40 000 tükki.



Rahavoogude aruanne
[alustades ärikasumist]
 Kaudne meetod
 kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 615 046	1 735 657
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	930 119	975 409
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	5	137 983	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-406 671	-235 441
Varude muutus	4	19 756	-8 816
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		51 106	41 274
Makstud intressid		-49 776	-61 896
Kokku rahavood äritegevusest		4 297 563	2 446 187
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-662 962	-1 052 657
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	0
Antud laenud	15	-700 000	0
Antud laenude tagasimaksed		700 000	0
Saadud intressid		114 626	3 976
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-548 336	-1 048 681
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	11	-311 398	-301 263
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-124 287	-118 356
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-435 685	-419 619
Rahavood kokku		3 313 542	977 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2 610 176	1 632 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 313 542	977 887
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 923 718	2 610 176



Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Kallavere Haigla AS raamatupidamise aastaruanne 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 aastaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused.

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 ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

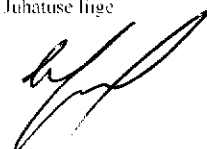
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatakse perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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 toilimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

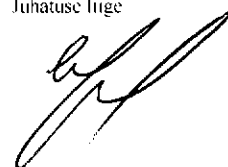
Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tegevustulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud



käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulude ja kulude kajastamine.

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Teenuste ja kaupade müügi korral kajastatakse müügitulu momendil, mil on toimunud omandiõiguse üleminek või teenus on osutatud. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Puhkusetasude reserv

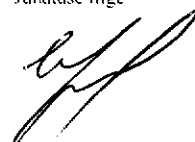
Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

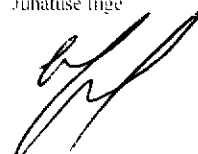
	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	35 507	98 221
Pangakontod EEK	2 466 845	1 511 342
Pangakontod EUR, deposiitkonto	3 421 366	1 000 613
Raha kokku	5 923 718	2 610 176

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	2 595 904	2 078 427
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 612	0
Nõuded ostjate vastu kokku	2 590 292	2 078 427
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 10)	4 400	1 610 187
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	22 089	17 507
Ettemaks tarnijatele	70 067	46 900
Muud lühiajalised nõuded	31 769	1 265
Ettemaksed kokku	128 325	1 675 859
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 718 617	3 754 286

Lisa 4. Varud

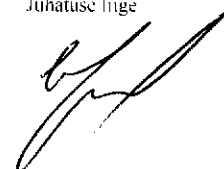
	31.12.2007	31.12.2006
Apteegi materjalid		
Meditiinitarvikud, instrumendid	106 490	106 515
Majandus- ja bürootarbed	4 765	4 765
Toiduained	18 440	21 051
Ettemaks tarnijatele	0	17 120
Varud kokku	129 695	149 451



Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	4065709	3244766	162130	704148	9223120
Soetamine		514134	117243		631377
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt				31585	31585
sh lõpet-ta ehitusest ja ettemaksetelt	735734			-735733	0
ümberklassifitseerimine		-10150	10150		
sh kapitalirendiga					0
Müük (-)					0
Mahakandmine (-)		-229500	0		-229500
Ümberklassifits. kinnisvarainvesteeringuks					0
Soetusmaksumus 31.12.2007	4801443	3519250	289523	0	8610216
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	1030467	1747843	62395	0	2840705
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	289776	591133	49210		930119
ümberklassifitseerimine		5051	-5051		0
Mahakantud põhivara kulum (-)			-91516		-91516
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	1320243	2344027	15038	0	3679308
Jääkmaksumus 31.12.2006	3035242	1496923	99735	704148	6382415
Jääkmaksumus 31.12.2007	3481200	1175223	274485	0	4930908

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	4040500	2937616	152270	0	7130386
Soetamine	25209	307150	16150		348509
Müük (-)					0
Soetusmaksumus 31.12.2006	4065709	3244766	162130	704148	8176753
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	742161	1098297	31128	0	1871586
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	288306	649546	37557		975409
Müüdud põhivara kulum (-)					0
Mahakantud põhivara kulum (-)			-6290		-6290
Tehtud mitterah. sissem. pv kulum (-)					0
Allahindlus (+)					0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	1030467	1747843	62395	0	2840705
Jääkmaksumus 31.12.2005	3298339	1839319	121142	0	5258800
Jääkmaksumus 31.12.2006	3035242	1496923	99735	704148	5336048



Lisa 6. Kapitalirent

Kallavere Haigla AS rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

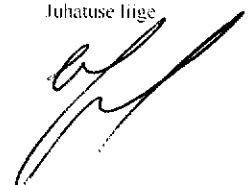
		Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007		825376	825376
Soetusmaksumus 31.12.2006		825376	825376
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2007		302647	302647
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2006		467720	467720
Kulum 2007.a.		-165072	-165072
		31.12.2007	
Kapitalirendivõlgnevus		376629	
	sh tähtajaga kuni 1 aasta	376629	
	1-5 aastat	0	
		2 007	
Aruandeperioodil tasutud maksed		124288	
Intressimäär, %		8,9%	
Aruandeperioodi intressikulu		19733	

Lisa 7. Kasutusrent

Kallavere Haigla AS poolt kasutusrendi tingimustel renditud (rendileping 21-04-2003) sõiduauto eest tasutud:

Rendiobjekti maksumus 346 050 EEK.

	Masinad ja seadmed	Kokku
2007-a maksed	65 388	65 388
2008-a maksed	65 388	65388
2009-a maksed	65 388	65 388
2010-a maksed	49 041	49 041



Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	849 421	863 615
Võlad töövõtjatele	1 122 006	838 117
Pukhuse reserv	814 209	782 886
Maksuvõlad (lisa 10)	1610187	1295174
Muud võlad	594	450
Võlad ja ettemaksed kokku	4 773 046	3 780 242

Lisa 9 Muud pikaajalised võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuvõlad (lisa 10)	0	149400
Võlad tarnijatele	837 881	1253550
Muud pikaajalised võlad kokku	837 881	1402950

Lisa 10. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsmaksuvõlg	0	941 264	0	691 255
Sotsmaks, viivised	0	142 419	0	366 819
Isiku tulumaks	0	474 516	0	353 792
Isiku tulumaksu viivised	189	0	189	
Erisoodustuse tulumaks	0	8 515		2 091
Erisood. Tulumaks, viivised	3937	0	3755	
Töötuskindlustus	0	20 883		15 834
Töötuskindlustus, viivised	274	0	274	
Kogumispension	0	22 583	0	14 776
Kogumispension, viivised	0	7	0	7
Potensiaalne ettevõtte tulumaks viivistelt	0	0	163629	0
Kokku	4400	1610187	167847	1444574



Lisa 11. Võlakohustused*Tagasimakse tähtaeg*

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud				0	
s.h Hansapank	298488	298488	0	0	5.5%
Kapitalirendikohustused	376629	376629	0	0	8.90%
Kokku	675117	675117	0	0	

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressimäär
Pikaajalised pangalaenud				0	
s.h Hansapank	609886	313902	295984	0	5.5%
Kapitalirendikohustused	500916	124287	376629	0	8.90%
Kokku	1,922,291	401,513	1,520,778	0	

Lisa 12. Müügitulu

(kroonides)

	EMTAK	2007.a.	2006.a.
Meditšiinilise tegevuse tulud			
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	86101	25 322 385	20 168 591
Kiirabi teenused	86901	4 360 819	2 833 140
Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused	86101	48 894	37 168
Tervishoiuteenuste müük kindlustusfirmadele	86101	2 341 526	1 733 318
Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele	86221	487 929	404 494
Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale	86221	1 075 519	325 923
Meditšiinilise tegevuse tulud kokku		33 637 072	25 502 634
Mitteeditšiinilise tegevuse tulud			
Rent, hooldustasu	68201	572 748	529 690
Mitteeditšiinilise tegevuse tulud kokku		572 748	529 690
Müügitulu kokku		34 209 820	26 032 324

Piirkond	2007	2006
Eesti	34209820	26 032 324



Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Vastavalt juhatuse liikmega sõlmitud lepingule on Kallavere Haigla AS kohustatud lepingu lõpetamisel maksma juhatuse liikmele hüvitist kuue kuu juhatuse liikme tasu ulatuses, mis moodustab 142,0 tuh. krooni

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2 007	2 006
Tooraine ja materjal	594 348	530 830
Ravimid	1 461 184	1 357 946
Väikevahendid	162 685	5 227
Elekter ja küte	1 453 797	1 330 202
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	39 938	59 625
Muud kulud	914 429	1 241 668
Kokku	4 626 381	4 525 498

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

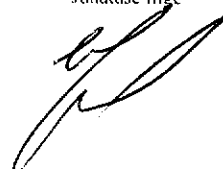
Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

	2007	
	Ostud	Müügid
Omanikuga seotud ettevõtted	421 000	0
Teenuste ost-müük kokku	421 000	0
 Põhivara ost-müük kokku	 100000	 0
 Laen	 antud	 saadud tagasimaksed
	700000	700000

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Omanikuga seotud ettevõtted	0	145 200
Lühiajalised kohustused kokku	0	145 200

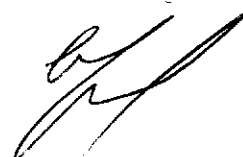


Lisa 16 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aksiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	4000	4000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

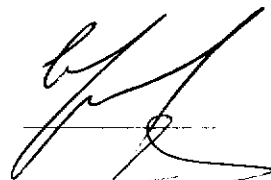
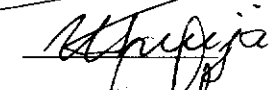
Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 7353523 krooni.

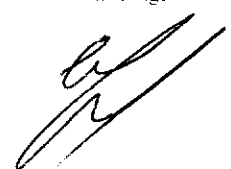
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5809283 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summaalt, seega 1544238 krooni.



Majandusaasta aruande allkirjad

Kallavere Haigla AS juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "19" juuni 2008 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Jevgeni Luštšikov	juhatuse liige	
Boriss Slepikovski	nõukogu esimees	
Uido Truija	nõukogu liige	
Evi Lindmäe	nõukogu liige	



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Kallavere Haigla AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kallavere Haigla AS (Äriregistri kood 10955734) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2007 ning eeltoodut kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruannede koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhtkonna vastutus

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnandgute tegemine.

Audiitori vastutus

Mina kannan vastutust selle eest, et finantsdokumentatsiooni audiitorkontrolli põhjal kujundada erapooletu arvamus Kallavere Haigla AS 2007. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta. Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Auditorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et mt planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Järeldusotsuse alus

Auditi hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsiooni. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õglaselt Kallavere Haigla AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 16.juuni 2008.a.
Marina Grigorjeva
Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 360

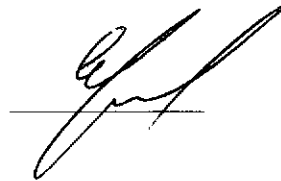


Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 673 627
2007. aasta puhaskasum	3 679 896
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	7 353 523
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Dividendideks	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	7 353 523

Jevgeni Luštšikov

juhatuse liige



Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.

Kallavere Haigla AS üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

Nr	Isiku- või registrikood	Aadress:	Aktsiate arv:	Aktsia nimiväärtus
1	Jevgeni Luštšikov	Veeru 10. Maardu	1780	100
2	Boriss Slepikovski	Rajanidi 16. Maardu	1780	100

