

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Viru Hoolekande Aktsiaselts

registrikood: 14079117

tänava/talu nimi, Valgejõe pst 14

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45109

e-posti aadress: igor@viruhaigla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Viru Hoolekande AS on asutati 2016 aastal eesmärgiga osaleda toetuse taotluses Erihoolekandeesutuste reorganiseerimise meetmetest. Soov oli luua 30-kohaline erihoolekande teenust pakkuv üksus Kohtla-Järvele, Tapale ja Rakverre. Eelpool nimetatud taotluseid ei rahuldatud. Aastal 2017 osaleti Kohtla-Järve linnavalituse poolt väljakuulutatud avalikul enampakkumisel Ahtme mnt 16 kinnistu võõrandamisel. Võõrandamist ei toimunud.

Alates 2018 aastast võideti Harku valla poolt välja kuulutatud riigihange Tabasalu hooldekodu ehitamiseks ehitustööde kontsessiooni andmise korras. Sellega seoses sai omandatud kinnistu Klooga mnt 13, Tabasalu ning 2017. aastal tegeleti projekteerimistöödega ning ehitusloa materjalide kokkupanemisega. Eesmärk oli alustada ehitustöödega 2018 aasta teises pooles, mis ka saavutati. Hooldekodu valmis 2019. aastal ja ettevõtte alustas renditulu teenimist.

Likviidsuse parandamiseks on AS-ga LHV Pank sõlmitud laenupuhkus summas 202 779 EUR ning võlad tarnijatele on kokkuleppe korras hankijaga pikendatud.

Viru Hoolekande AS juhatus on teadlik netovara mittevastavusest seaduses toodud nõuetele. Äriühing viib tavapärase äritegevusega ajajooksul netovara vastavusse seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 631	1 830	
Nõuded ja ettemaksed	4 544	116 996	2
Varud	109 328	0	3
Kokku käibevarad	121 503	118 826	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 251 683	0	4
Materiaalsed põhivarad	334 904	561 067	5
Kokku põhivarad	5 586 587	561 067	
Kokku varad	5 708 090	679 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252 788	50 600	6
Võlad ja ettemaksed	424 260	690 566	7
Kokku lühiajalised kohustised	677 048	741 166	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 072 024	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 072 024	0	
Kokku kohustised	5 749 072	741 166	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 274	-17 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 292	-68 841	
Kokku omakapital	-40 982	-61 273	
Kokku kohustised ja omakapital	5 708 090	679 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	35 000	0	
Muud äritulud	400 000	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 410	-18 997	10
Mitmesugused tegevuskulud	-33 316	-24 546	11
Muud ärikulud	-48 920	-12 600	
Ärikasum (kahjum)	170 354	-56 143	
Intressitulud	6	43	
Intressikulud	-150 068	-12 741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 292	-68 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 292	-68 841	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Viru Hoolekande 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode saldosisid.

Varud

Varudena on kajastatud väheolulise maksumusega inventar, mis võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuluks vastavalt kasutusajale. Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuri andmetele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses ning seda kajastatakse bilansis jääkmaksumuses võttes arvesse akumuliseeritud kulumit, v.a maa.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kasutuselevõtmise hetkel 100 % kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle ei peeta arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kohustistena on kajastatud võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aruandva ettevõttega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 544	4 544
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 544	4 544
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116 947	116 947
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 996	116 996

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019
Tooraine ja materjal	109 328
Väheolulise maksumusega inventar	109 328
Kokku varud	109 328

Varudena on kajastatud väheolulise maksumusega inventar, mis võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuluks vastavalt kasutusajale. Inventar hinnatakse bilansis vastavalt inventuuri andmetele.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Amortisatsioonikulu	-44 132	-44 132
Ümberliigitamised	5 295 815	5 295 815
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 295 815	5 295 815
Akumuleeritud kulum	-44 132	-44 132
Jääkmaksumus	5 251 683	5 251 683

Kinnisvarainvesteering on 2019. aastal valminud hooldekodu hoone, mida aruandev ettevõtte rendib välja renditulu teenimise eesmärgil.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused			561 067	561 067
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			561 067	561 067
31.12.2018				
Soetusmaksumus			561 067	561 067
Jääkmaksumus			561 067	561 067
Ostud ja parendused	28 665	311 429	4 734 748	5 074 842
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	28 665		4 734 748	4 763 413
Muud ostud ja parendused		311 429		311 429
Amortisatsioonikulu		-5 190		-5 190
Ümberliigitamised			-5 295 815	-5 295 815
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega			-5 295 815	-5 295 815
31.12.2019				
Soetusmaksumus	28 665	311 429	0	340 094
Akumuleeritud kulum	0	-5 190		-5 190
Jääkmaksumus	28 665	306 239	0	334 904

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Viru Haigla AS	867 400		867 400		5%	EUR	2021
Karell kiirabi AS	18 800		18 800		5%	EUR	2021
LHV Pank AS	4 183 480	200 002	3 983 478		4,5% + Euribor	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 069 680	200 002	4 869 678				
Muud laenukohustised							
Holm Bank AS	255 132	52 786	202 346				2024
Muud laenukohustised kokku	255 132	52 786	202 346				
Laenukohustised kokku	5 324 812	252 788	5 072 024				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viru Haigla AS	17 440	17 440					
Eesti Näituste AS	14 360	14 360					
Karell kiirabi AS	18 800	18 800					
Lühiajalised laenud kokku	50 600	50 600					
Laenukohustised kokku	50 600	50 600					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	5 280 348	
Kokku	5 280 348	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	373 666	373 666
Muud võlad	50 594	50 594
Intressivõlad	20 408	20 408
Muud viitvõlad	30 186	30 186
Kokku võlad ja ettemaksed	424 260	424 260
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	690 566	690 566
Kokku võlad ja ettemaksed	690 566	690 566

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	25	25

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019
Kontsessioonitasu	400 000
Kokku muud äritulud	400 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	38 763	0
Energia	14 091	552
Elektrienergia	6 587	552
Soojusenergia	7 504	0
Veevarustusteenused	4 029	0
Alltöövõtutööd	12 653	0
Üür ja rent	207	0
Projekteerimisteenus	0	18 145
Reklaamikulud	49 933	0
Amortisatsioon	49 322	0
Koristus/haljastus, valve ja side	10 929	0
Muud	2 483	300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	182 410	18 997

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	0	21 192
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	3 305
Konsultatsioonikulu	30 000	0
Muud	3 316	49
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 316	24 546

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

Aruande perioodil puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Viru Haigla AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estonian Medical Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	886 434	17 914
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 174	19 234

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
Viru haigla AS	849 960	5%	EUR

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Viru Haigla AS	7 000	17 440	5%	EUR	2021
Tütarettevõtjad					
Karell Kiirabi AS		18 800	5%	EUR	2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Viru Hoolekande Aktsiaselts (registrikood: 14079117) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PIHELA	Juhatuse liige	10.07.2020
IGOR PIHELA	Juhatuse liige	10.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Viru Hoolekande Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Viru Hoolekande Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Viru Hoolekande Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital on negatiivne ja lühiajalised kohustused ületavad mitmekordselt käibevara. Nagu märgitud tegevusaruandes, on AS-ga LHV Pank sõlmitud laenuvõtte ja võlad tarnijatele kokkuleppe korras hankijaga pikendatud. Omakapitali Äriseadustikus nõutav tase taastatakse igapäevase majandustegevuse käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

24.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Viru Hoolekande Aktsiaselts (registrikood: 14079117) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	24.07.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 292
Kokku	-65 982
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-65 982
Kokku	-65 982

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 292
Kokku	-65 982
Katmine	
Kokku	-65 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	igor@viruhaigla.ee