

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Hiiu Ravikeskus

registrikood: 90010864

tänava/talu nimi, Laste 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11613

telefon: +372 5066067

e-posti aadress: kaidi.alasi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

SA Hiiu Ravikeskus alustas oma tegevust mais 2012. Asutuse tegevuskohaks on hooned aadressiga Laste tn. 1 ja ruumides tegutsetakse pikaajalise üürilepingu alusel. Sihtasutuse tegevuse eesmärgiks on osutada oma klientidele/patsientidele õendusabi ja hoolekande teenuseid. Voodikohti majades kokku on 150.

2015 majandusaasta möödus tõises kasvutempos. Lepinguid jätkasid nii Eesti Haigekassa, kui ka teised koostööpartnerid.

Majandusaastal töötas asutuses keskmiselt 100 inimest ja töötasude kogusumma oli 1 417 tuhat eurot.

Asutuse juhatusele ja nõukogule tasusi ei arvestatud.

Ettevõtte tulem 2015 aastal oli 90 tuhat eurot.

Olulisemad suhtarvud

	2015	2014
Käibe kasv (%) ($\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014 / \text{müügitulu } 2014 * 100$)	33,6%	24,80%
Brutokasumimäär (%) ($\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$)	2,49%	1,76%
Puhasrentaablus (%) ($\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$)	3,5%	1,36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) ($\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$)	1,2	0,99
ROA (%) ($\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$)	16,13%	8,42%
ROE (%) ($\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$)	74,28%	84,35%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 558	119 932	2
Nõuded ja ettemaksed	477 696	159 427	3
Kokku käibevara	527 254	279 359	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 606	32 675	6
Kokku põhivara	30 606	32 675	
Kokku varad	557 860	312 034	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 000	0	
Võlad ja ettemaksed	376 660	280 869	7
Kokku lühiajalised kohustused	436 660	280 869	
Kokku kohustused	436 660	280 869	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	31 065	4 778	
Aruandeaasta tulem	90 035	26 287	
Kokku netovara	121 200	31 165	
Kokku kohustused ja netovara	557 860	312 034	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	2 568 744	1 921 464	10
Kokku tulud	2 568 744	1 921 464	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-913 971	-893 564	11
Tööjõukulud	-1 417 284	-968 718	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 401	-8 148	
Muud kulud	-131 999	-17 215	13
Kokku kulud	-2 474 655	-1 887 645	
Põhitegevuse tulem	94 089	33 819	
Intressikulud	-4 054	-7 532	
Aruandeaasta tulem	90 035	26 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	94 089	33 819	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 401	8 148	
Kokku korrigeerimised	11 401	8 148	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-329 749	-111 381	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103 217	124 729	
Kokku rahavood põhitegevusest	-121 042	55 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 332	-17 742	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 332	-17 742	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-55 000	0	
Makstud intressid	0	-7 532	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 000	-7 532	
Kokku rahavood	-70 374	30 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 932	89 891	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 374	30 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 558	119 932	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	100	4 778	4 878
Aruandeaasta tulem		26 287	26 287
31.12.2014	100	31 065	31 165
Aruandeaasta tulem		90 035	90 035
31.12.2015	100	121 100	121 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Hiiu Ravikeskuse 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse põltsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Ettevõtte tegutseb oma tegevuskohas pikaajalise üürilepingu alusel. Aruandeperioodi rendikulu kasutusrendilepingutest on 88 tuhat eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 085	3 828
Arvelduskontol	46 473	116 104
Kokku raha	49 558	119 932

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	134 751	134 751
Ostjatelt laekumata arved	134 751	134 751
Muud	342 945	342 945
Kokku nõuded ja ettemaksed	477 696	477 696
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 902	147 902
Ostjatelt laekumata arved	147 902	147 902
Muud nõuded	11 480	11 480
Viitlaekumised	11 480	11 480
Ettemaksed	45	45
Tulevaste perioodide kulud	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 427	159 427

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	134 751	147 902
Nõuded ostjate vastu	134 751	147 902
Kokku nõuded ostjate vastu	134 751	147 902

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	
Üksikisiku tulumaks	28 440	22 808
Sotsiaalmaks	55 881	42 625
Kohustuslik kogumispension	2 476	1 685
Töötuskindlustusmaksed	3 558	3 304
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90 357	70 422

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 475	29 475	29 475
Akumuleeritud kulum	-6 394	-6 394	-6 394
Jääkmaksumus	23 081	23 081	23 081
Ostud ja parendused	17 742	17 742	17 742
Muud ostud ja parendused	17 742	17 742	17 742
Amortisatsioonikulu	-8 148	-8 148	-8 148
31.12.2014			
Soetusmaksumus	40 823	40 823	40 823
Akumuleeritud kulum	-8 148	-8 148	-8 148
Jääkmaksumus	32 675	32 675	32 675
Ostud ja parendused	9 332	9 332	9 332
Muud ostud ja parendused	9 332	9 332	9 332
Amortisatsioonikulu	-11 401	-11 401	-11 401
31.12.2015			
Soetusmaksumus	50 155	50 155	50 155
Akumuleeritud kulum	-19 549	-19 549	-19 549
Jääkmaksumus	30 606	30 606	30 606

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 537	64 537
Võlad töövõtjatele	85 708	85 708
Maksuvõlad	90 357	90 357
Muud	136 058	136 058
Kokku võlad ja ettemaksed	376 660	376 660
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135 457	135 457
Maksuvõlad	70 422	70 422
Muud võlad	74 990	74 990
Muud viitvõlad	74 990	74 990
Kokku võlad ja ettemaksed	280 869	280 869

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	64 358	135 457
Kokku võlad tarnijatele	64 358	135 457

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	69 670	54 108
Puhkusetasude kohustus	16 038	20 883
Kokku võlad töövõtjatele	85 708	74 991

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Hooldusravi	2 090 547	1 428 467
Eakate hoolekanne	478 197	492 997
Kokku tulu ettevõtlusest	2 568 744	1 921 464

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	145 956	145 956
Energia	97 195	99 194
Elektrienergia	34 339	32 373
Soojusenergia	62 856	66 821
Mitmesugused bürookulud	9 366	7 924
Koolituskulud	5 078	2 626
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 715	0
Muud kommunaalkulud	84 490	113 685
Teenuse kulud	564 171	524 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	913 971	893 564

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 094 559	748 581
Sotsiaalmaksud	322 725	220 137
Kokku tööjõukulud	1 417 284	968 718
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	120	120

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	131 999	17 215
Kokku muud kulud	131 999	17 215

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	0	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	172 482
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	103 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2016

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI VAINOLA	Juhatuse liige	13.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus osanikele

Olen auditeerinud Sihtasutus Hiiu Ravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 13, 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.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Hiiu Ravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

Paldiski mnt.38b-1, Tallinn

14.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	14.04.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Õendusabi osutamine	86903	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066067
E-posti aadress	kaidi.alasi@gmail.com