

Viru Maakohus
registriosakond

10. 05. 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ESSE TULNUD
nr.32143.....

HELEN ADAMA
registrisekretär

aruandeaasta algus:	01.jaanuar 2006
aruandeaasta lõpp:	31.detsember 2006

ärinimi :	AS Tapa Haigla
registrikood:	10293405

tänav a nimi, maja number:	Valgejõe 14
linn:	Tapa
vald:	Tapa
postisihtnumber:	45109
maakond:	Lääne-Virumaa

telefon:	3258800
faks:	3258801
e-posti aadress:	as.tapahgl@neti.ee
veebilehe aadress:	www.tapahaigla.ee

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGI
AUDITOR MARFISOOVIK

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
LISA 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel.....	9
kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	
LISA 2.Raha.....	11
LISA 3.Materiaalne põhivara.....	11
LISA 4.Maksuvõlad.....	12
LISA 5.Müügitulu.....	12
LISA 6.Kapitalirent.....	13
LISA 7.Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....	14
LISA 8.Omakapital.....	14
LISA 9.Kasumiaruande oluliste kulukirjete selgitus.....	15
LISA 10.Tehingud seotud osapooltega.....	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	17
Audiitori järeldusotsus.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19

ALLKIRJASTATUD INDEKSTISEERIMISE
EESMÄRGI
AUDIITOR MARE SOOVIK

2

Juhatuse kinnitus



TEGEVUSARUANNE

AS Tapa Haigla põhitegevuseks on tervishoiuteenuse osutamine elanikkonnale. 2006.aastal osutati tervishoiuteenust 12 981 818 krooni, mis on 5,6% rohkem kui 2005.aastal. Aruandeaastal alustati sotsiaalteenuste pakkumist, mis koosneb hooldus- ja rehabilitatsiooniteenuse osutamisest vanuritele ning puuetega inimestele. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 906 243 krooni. Suuremaks investeeringuks oli ventilatsiooni ehitamine (350 460 krooni) ja digitaalne röntgenseade (407400 krooni). Keskmine töötajate arv oli 70 ja nende töötasud koos lisatasudega oli 6 612 896 krooni, sealhulgas tegevjuhi töötasu 120 000 krooni. Tööjõukulud kasvasid 12,1% võrra.

Juhatusel liige ja nõukogu liikmed tasu ei saa.

Võttes aluseks Vabariigi Valitsuse määruse "Haiglavõrgu arengukava" lõpetatakse 2007. aastast statsionaarse sisehaiguste raviteenuse osutamine, aga samas suureneb statsionaarse hooldusravi maht ja lisandub päevaraviteenus.

Investeeringuid plaanime 1 000 000 krooni.

AS Tapa Haigla olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2006	2005
Käibe kasv	8,6	9,4
Brutokasumi määr %	7,0	8,4
Puhasrentaablus	6,1	7,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	1,18
Võlakordaja	0,8	0,8
ROA	12,3	16,1
ROE	21,8	29,19

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/ müügitulu 2005*100

Brutokasumimäär(%) = brutokasum/müügitulu * 100

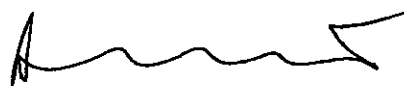
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ehk ettevõtte maksevõime (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja = (lühiajalised kohustused + pikaajalised kohustused) / omakapital

ROA (Return on Assets ehk varade tootlus) (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (Return on Equity ehk omakapitali tootlus) (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Tapa Haigla tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Tapa Haigla finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

AS Tapa Haigla on jätkuvalt tegutsev.



Aivar Kuusik (allkiri ja kuupäev)

26.02. 2007.



BILANSS
(kroonides)

Lisa nr 31.12.2006 31.12.2005

VARAD**Käibevara**

Raha	2	1700325	1468024
Nõuded ostjate vastu		920976	631928
Muud lühiajalised nõuded		198	594
Ettemaksed teenuste eest		29710	23137
Tooraine ja materjal		15137	18039
Käibevara kokku		2666346	2141722

Põhivara

Materiaalne põhivara	3		
Maa		116844	116844
Ehitised		1069901	838646
Masinad ja seadmed		2769048	2733102
Muu materiaalne põhivara		36356	53569
Põhivara kokku		3992149	3742161
VARAD KOKKU		6658495	5883883

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	369682	379649
Võlad tarnijatele		714050	166758
Maksuvõlad	4	600479	567163
Võlad töövõtjatele		758036	706619
Lühiajalised kohustused kokku		2442247	1820189

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	6	447463	817145
Pikaajalised kohustused kokku		447463	817145
KOHUSTUSED KOKKU		2889710	2637334

Omakapital

Aktiivkapital		480000	480000
Kohustuslik reservkapital		48000	48000
Arengukapital		700000	700000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1718548	1070749
Aruandeaasta kasum (kahjum)		822237	947799
OMAKAPITAL KOKKU		3768785	3246548

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

6658495 5883883

Juhatuse kinnitus

ALLKIRJASTATUD INVENTITSEERIMISE
EESMÄRGI
AUDIITOR MARE SOOVIR



KASUMIARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	5	13518321	12450759
Muud äritulud		323039	336340
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	3265458	3039299
Muud tegevuskulud	9	119342	127692
Tööjõu kulud			
Palgakulu		6652160	5956836
Sotsiaalmaks		2202400	1972948
Tööjõu kulud kokku		8854560	7929784
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	656255	637846
Muud ärikulud			5000
Ärikasum (-kahjum)		945745	1047478
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		17270	1451
Intressikulud		-51168	-37972
Finantstulud ja -kulud kokku		-33898	-36521
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		911847	1010957
Tulumaks		89610	63158
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		822237	947799



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		945745	1047478
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	656255	637846
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	-295225	153376
Varude muutus	7	2902	939
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	632024	174523
Makstud intressid		-51168	-37972
Makstud ettevõtte tulumaks		-89610	-63158
Kokku rahavood äritegevusest		1800923	1913032
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-906243	-1612658
Saadud intressid		17270	1451
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-888973	-1611207
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud liisingulaenud			1542793
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	-379649	-442059
Makstud dividendid		-300000	-200000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-679649	900734
Rahavood kokku		232301	1202559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1468024	265465
Raha ja raha ekvivalentide muutus		232301	1202559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1700325	1468024

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGIL
AUDIITOR MARE SOOVIK

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Arengu- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	480000	48000	700000	1270748	2498749
Väljakuulutatud dividendid				-200000	-200000
Aruandeaasta puhaskasum				947799	947799
Saldo 31.12.2005	480000	48000	700000	2018547	3246548
Väljakuulutatud dividendid				-300000	-300000
Aruandeaasta kasum				822237	822237
Saldo 31.12.2006	480000	48000	700000	2540784	3768785

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
eesmärgil
AUDIITOR MARE SOOVIA



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Tapa Haigla 2006.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varasid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGIL
AUDITOR MARE SOOVIK



Hooned	8,0%
Masinad ja seadmed	12,5%
(s.h. arvutid)	30,0%
Muu põhivara	30,0%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGI
AUDIITOR MARE SOOVIK

Juhatuse kinnitus

Lisa 2. Raha
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	31011	1195
Pangakontod	1669314	1466829
Raha kokku	1700325	1468024

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Saldo 31.12.2005	116844	1460874	6942614	553782	9074114
Soetamine			555783		555783
Parendused		350460			350460
Mahakandmine			-300471		-300471
Saldo 31.12.2006	116844	1811334	7197926	553782	9679886
Akumuleeritud kulum					
Saldo 31.12.2005		-622228	-4209512	-500213	-5331953
Arvestatud kulum		-119205	-519837	-17213	-656255
Mahakandmine			300471		300471
Saldo 31.12.2006		-741433	-4428878	-517426	-5687737
Jääkväärtus					
31.12.2005	116844	838646	2733102	53569	3742161
31.12.2006	116844	1069901	2769048	36356	3992149



Lisa 4. Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliigid	31.12.2006	31.12.2005
Üksikisiku tulumaks	192909	184711
Sotsiaalmaks	385224	358296
Erisoodustuste tulumaks	674	632
Erisoodustuste sotsiaalmaks	857	869
Kinnipeetud töötukindlustus	5289	6845
Tööandja töötukindlustusmaks	3502	4401
Kinnipeetud kogumispension	12024	11409
Kokku	600479	567163

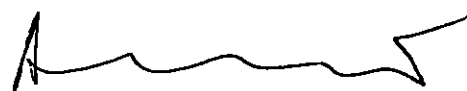
Lisa 5. Müügitulu
(kroonides)

AS Tapa Haigla müügitulu toimus Eesti Vabariigis

AS Tapa Haigla müügitulu tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Tulud med.teenuste müügist	10392655	9930443
Voodipäevatasu	217579	216350
Muud teenused	330	306
Visiiditasu	68097	69950
Surnuhoidla teenus	15250	10650
Kiirabi finantstulud	2287908	2064140
Taastusravi majutus	192030	156080
Rehabilitatsiooni teenused	165011	2840
Hooldusteenus	179461	
Kokku	13518321	12450759

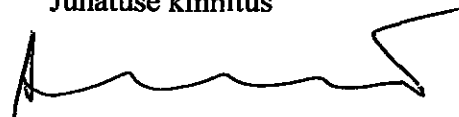
ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGI
AUDIITOR MARE SOOVIK



Lisa 6. Kapitalirent
(kroonides)

	Gastro- skoop	Kolonoskoop	Hambaravi	Kiirabiauto	Kokku
Soetatud	26.04.04	15.09.05	01.07.05	02.03.05	
Soetusmaksumus	136500	214512	600705	727576	1679293
Akumuleeritud					
kulum	29862	8940	37542	75790	152134
Kulum 2006.a	17064	26820	75084	90948	209916
Bilansiline jääkväärtus	89574	178752	488079	560838	1317243
Kapitalirendi võlgnevus					
31.12.2005	51163	167995	443373	534264	1196795
Aruandeperioodi maksed	37954	58878	166094	116723	379649
Aruandeperioodi intressikulud	2207	6772	17775	24414	51168
Kapitalirendi võlgnevus					
31.12.2006	13208	109117	277279	417541	817145
2007.a maksed	13209	61378	173029	122066	369682
2008.a maksed		47738	104250	127655	279643
2009.a maksed				133500	133500
2010.a maksed				34320	34320
Intressimäär	6,5	4,166	4,097	4,49	
Lepingu Tähtaeg	15.04.07	30.09.08	30.07.08	15.03.10	
	EUR	EUR	EUR	EUR	

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGIL
AUDIITOR MARE KOOTIK



Lisa 7. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus
(kroonides)

	2006	2005
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>		
Nõuded ostjate vastu	-289048	164812
Ettemaksed teenuste eest	-6573	-11040
Lühiajalised nõuded	396	-396
Kokku:	-295225	153376
<u>Äritegevusega seotud varude muutus</u>		
Varud	2902	939
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus</u>		
Ettemaksed tarnijatele		44755
Võlad tarnijatele	547292	-99246
Maksuvõlad	33316	81907
Võlad töövõtjatele	51416	147107
Kokku:	632024	174523

Lisa 8. Omakapital

2006.aastal on üldkoosoleku poolt aktsionäridele deklareeritud ja välja makstud dividendide summa 300 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumaksu tasumine summas 89 610 krooni.

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise
EESMÄRGI
AUDIITOR MARE SOOVIA



Lisa 9. Kasumiaruande oluliste kulukirjete selgitus

(kroonides)

	2006	2005
Kaubad, toore, materjal ja teenus kokku s.h.	3265458	3039299
Ravikulud	534399	533243
Toitlustamine	334118	310155
Pesupesemine	160976	152727
Väikevahendid	149212	126417
Haigete hooldusvahendid	152621	114774
Tellitud med.teenus	331162	298212
Korrashoid	143390	126193
Inventari hooldus	99286	100683
Jooksev remont	135030	112498
Kütus	255361	230246
 Muud tegevuskulud kokku s.h.	 119342	 127692
Bürootarbed	16187	19110
Raamatud, ajalehed	23806	20777
Erisoodustusmaks	17525	18843
Komandeeringukulud	22805	28219
Muud tegevuskulud	8102	19574

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Aktsiaseltsi juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Teenuste müük	2006	2005
Olulise osalusega eraisikust omanik	861762	876920

AS Tapa Haigla juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole.

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE
EESMÄRGI
AUDIITOR MARI SOOVIK



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

AS Tapa Haigla tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

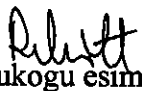

Juhatuse esimees

Aivar Kuusik (kuupäev, allkiri)

06.03.2007.

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

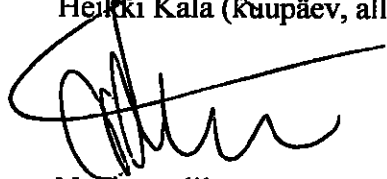
 06.03.07
Nõukogu esimees

Reet Mitt (kuupäev, allkiri)

 06.03.07.

Nõukogu liige

Heikki Kala (kuupäev, allkiri)

 06.03.07
Nõukogu liige

Toivo Leemets (kuupäev, allkiri)

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Aktsiaseltsi Tapa Haigla aktsionäridele

reg.nr.10293405

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat **aktsiaseltsi Tapa Haigla** 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist. Samuti hõlmab vastutus asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Audiitori ülesanne on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus kontrollisin väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **aktsiaseltsi Tapa Haigla** finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006.a. ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

08.märtsil 2007.a.

Vannutatud audiitor Mare Soovik,

Väike-Maarja,

tunnistus nr. 403



Kasumi jaotamise ettepanek

AS Tapa Haigla vaba omakapital 31. Detsember 2006.a järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 718 548 krooni
2006.a puhaskasum	822 237 krooni

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006 2 540 784 krooni

AS Tapa Haigla juhatus teeb ettepaneku aktsionäride üldkoosolekule kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	400 000 krooni
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotust	2 140 784 krooni

