

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 11 Muud tulud	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

SA Hiiu Ravikeskus alustas oma tegevust mais 2012. Asutuse tegevuskohaks on hooned aadressiga Laste tn. 1 ja ruumides tegutsetakse pikaajalise üürilepingu alusel. Sihtasutus tegevuse eesmärgiks on osutada oma klientidele/patsientidele hooldusravi ja hoolekande teenuseid. Voodikohti majades kokku on 150 ja need jagunevad vastavalt 65 voodit hoolekande osakonnas ja 85 voodit hooldusravi osakonnas.

2012 olulisemaks sündmuseks oli lepingu sõlmimine Eesti Haigekassa Harju osakonnaga. Samuti on märkimisväärt oktoobris 2012 oma köögi avamine, mille tulemusena saame pakkuda oluliselt paremat ja kvaliteetsemat toitlustust oma maja elanikele.

2013 majandusaasta möödus töises ja stabiilses kasvutempos. Lepinguid jätkasid nii Eesti Haigekassa, kui ka teised koostööpartnerid. Koostöölepe sõlmiti OÜ Medicumiga, mis võimaldab erinevate lisateenuste kättesaadavust meie klientidele/patsientidele.

Ettevõtte tulem 2012 aastal oli küll negatiivne, kuid ootuspärane ja iseloomulik alustavale asutusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	12.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 215	100	2
Nõuded ja ettemaksed	177 937	0	3
Kokku käibevara	185 152	100	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 817	0	6
Kokku põhivara	17 817	0	
Kokku varad	202 969	100	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	222 149	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	222 149	0	
Kokku kohustused	222 149	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Aruandeaasta tulem	-19 280	0	
Kokku netovara	-19 180	100	
Kokku kohustused ja netovara	202 969	100	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012	12.04.2012 - 12.04.2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	668 614	0	10
Muud tulud	73 818	0	11
Kokku tulud	742 432	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-368 422	0	12
Tööjõukulud	-392 018	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 272	0	6
Kokku kulud	-761 712	0	
Põhitegevuse tulem	-19 280	0	
Aruandeaasta tulem	-19 280	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012	12.04.2012 - 12.04.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-19 280	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 272	0	6
Kokku korrigeerimised	1 272	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-177 937	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	222 149	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	26 204	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 089	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 089	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	0	100	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	100	
Kokku rahavood	7 115	100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 115	100	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 215	100	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
Asutajate ja liikmete sissemaksed	100		100
12.04.2012	100		100
Aruandeaasta tulem		-19 280	-19 280
31.12.2012	100	-19 280	-19 180

Sihtasutuse samme netovara tugevdamiseks on kirjeldatud lisas sündmused pärast bilansipäeva.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Hiiu Ravikeskuse 2012.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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad seadmed	3 aastat

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 tuletisinstrumentid, 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)

	31.12.2012	12.04.2012
Sularaha kassas	395	0
Arvelduskontol	6 820	100
Kokku raha	7 215	100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 351	74 351
Ostjatelt laekumata arved	74 351	74 351
Muud nõuded	6 430	6 430
Viitlaekumised	6 430	6 430
Ettemaksed	47	47
Muud makstud ettemaksed	47	47
Muud nõuded	97 109	97 109
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 937	177 937

Muud nõuded on perioodil 2013 tasaarveldatud rendiga.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	12.04.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	74 351	74 351	7
Nõuded ostjate vastu	74 351	74 351	
Kokku nõuded ostjate vastu	74 351	74 351	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18 913
Erisoodustuse tulumaks	6
Sotsiaalmaks	36 038
Kohustuslik kogumispension	1 169
Töötuskindlustusmaksed	3 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 479

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	19 089	19 089	19 089
Amortisatsioonikulu	-1 272	-1 272	-1 272
31.12.2012			
Soetusmaksumus	19 089	19 089	19 089
Akumuleeritud kulum	-1 272	-1 272	-1 272
Jääkmaksumus	17 817	17 817	17 817

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 917	95 917			
Võlad töövõtjatele	58 533	58 533			9
Maksuvõlad	59 479	59 479			5
Saadud ettemaksed	357	357			
Muud saadud ettemaksed	357	357			
Muud kohustused	7 863	7 863			
Kokku võlad ja ettemaksed	222 149	222 149			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Võlad tarnijatele	95 917
Kokku võlad tarnijatele	95 917

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Töötasude kohustus	36 278
Puhkusetasude kohustus	22 255
Kokku võlad töövõtjatele	58 533

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Hooldusravi	471 236
Eakate hoolekanne	197 378
Kokku tulu ettevõtlusest	668 614

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	73 818
Kokku muud tulud	73 818

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	88 000
Energia	46 741
Elektrienergia	15 207
Soojusenergia	31 534
Mitmesugused bürookulud	6 229
Koolituskulud	300
Riiklikud ja kohalikud maksud	269
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	118
Muud kommunaalkulud	17 516
Teenuse kulud	209 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	368 422

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	297 682
Sotsiaalmaksud	94 336
Kokku tööjõukulud	392 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	1

SA Hiiu Ravikeskus loeb seotud osapoolteks juhatuse ja nõukogu liikmeid ja nendega seotud ning kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2012 ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustused käibevara 36 997 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest. Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital sihtasutusele majandusraskusi 2013-2014 aastal, kuna 2013. a. tulemuseks oli positiivne tulemsummas 28 tuhat eurot, mis näitab, et 2013 juba oli ja 2014 tuleb tugev positiivne rahavoog.

Seisuga 31. detsember 2012 on sihtasutuse netovara negatiivne –19 180 eurot. Aastal 2013 oli asutuse tulemiks 28 278 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 12.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI ALASI	Juhatuse liige	17.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Hiiu Ravikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Hiiu Ravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et sihtasutuse lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid ja netovara seisuga 31.12.2012 on negatiivne. Sihtasutuse juhtkond on hinnanud asutuse jätkuvalt tegutsevaks ning avaldanud vastavat informatsiooni lisa "Sündmused pärast bilansipäeva". Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinna linn, Harju maakond

17.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 12.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	17.04.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hooldusraviasutuste tegevus	87101	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksumaksjate	88101	Ei

Sidevahendid

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