

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA

registrikood: 10955734

tänava/talu nimi, Haigla 2

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74116

telefon: +372 6060881, +372 5540122

e-posti aadress: nadezda.jalinova@kh.ee, kh@kh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Kallavere Haigla 2014 tegevusaruanne

Aktsiaselts Kallavere Haigla kanti äriregistrisse 26.juunil 2003.a. Majandustegevust alustati 01.juulil 2003.a. Aktsiaselts Kallavere Haigla aktsiakapital asutamisel moodustas 400 000 krooni ning sama suur oli aktsiakapital ka majandusaasta lõppedes. Käesoleval ajal on aktsiakapital ametliku kursi järgi ümber arvestatud eurodeks ja võetud kasutusele nimeväärtuseta aktsiat. Aktsiakapitali muutus on registreeritud äriregistris ja väärtpaberite keskregistris.

Aktsiaselts Kallavere Haigla on eraõiguslik juriidiline isik, kes tegutseb Eesti Vabariigi põhiseaduse, põhikirja ja teiste õigusaktide alusel.

Aktsiaseltsi põhitegevuseks on: ambulatoorse ja statsionaarse eriarstiabi ning kiirabiteenuste osutamine.

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

Haigla koosseisu kuulub statsionaarne hooldusravi osakond, taastusravi osakond ja erakorralise meditsiini osakond.

Ambulatoorselt osutatakse eriarstiabi alljärgnevatel erialadel: kirurgia, uroloogia, otorinolaringoloogia, neuroloogia, oftalmoloogia, reumatoloogia, günekoloogia, traumatoloogia-ortopeedia, taastusravi, dermatoveneroloogia, laboriarst, narko/alkoekspertiis, radioloogia, mudaravi ja ravivõimlemine, hambaarst-proteesia, töötervise spetsialist, erakorraline meditsiin.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas Aktsiaselts Kallavere Haigla müügitulu 2542 tuhat eurot. 2014. aastal -2381 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 100 % teenuste müük. 100 % ulatuses toimus teenuste osutamine Eesti Vabariigis. 2013 aastal Aktsiaselts Kallavere Haigla brutokahjumiks kujunes 171 tuhat eurot. 2014 aastal kahjum oli 56 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 242 tuhat eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 65 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2014
Müügitulu (tuh eurot)	2542	2381
Puhaskasum (tuh eurot)	-171	-56
Puhasrentaablus, %	negatiivne	negatiivne
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	0.85

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

Lühiajaliste kohutuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

2013. aastal oli Aktsiaselts Kallavere Haigla töötajate koguarv keskmiselt 166 töötajat ja kokku maksti töötajatele välja töötasu ja lisatasu 1957 tuhat eurot, kasvades aastaga 7 %.

Aktsiaseltsi juhib juhatus (juhataja), kes esindab Aktsiaseltsi Kallavere Haigla ja sõlmib lepinguid töötajatega. 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 2014. aastal oli 21 548 eurot.

AS Kallavere Haigla nõukogu liikmete tasu 2014.aastal oli 14 565 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal (2014.aastal) AS Kallavere Haigla investeeris materiaalses ja mittemateriaalses põhivahenditesse 12 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015.aasta eesmärgiks on parandada meditsiiniteenuste kvaliteeti ning suurendada meditsiiniteenuste mahtu. Samuti jätkatakse renoveerimistöid. Olulist tähelepanu osutatakse seadmete uuendamisele.

AS Kallavere Haigla kõrvaltegevuseks on ruumide üürile andmine tervishoiuteenuseid osutavatele füüsilistele ja juriidilistele isikutele (apteek, perearstid). 2013.aastal üüri käive ei muutunud.

2015.aastal on ette nähtud meditsiiniteenuste mahu suurendamine ja oma positsioonide tugevdamine tervishoiuteenuste turul, vastavate lepingute sõlmimine tervishoiuteenuste osutamiseks juriidiliste isikute töötajatele. Samuti nähakse ette üüriteenuste mahu suurendamine.

Eesmärgiks on renoveerida polikliiniku hoone IV korrus.

Remondivajadus, renoveerimine haigla hoones

Maksumus Teostamise aasta

2. Veevarustuse ja kanalisatsiooni renoveerimine ja küttesüsteem	30 tuh. eur	2015
3. Palatite, kabinetide, labori jt. abiruumide hooldusremont	15,9 tuh.eur	2015
4. ATS süsteem	3 tuh.eur	2015

Planeeritavad tööd polikliiniku hoones, arvestuslik maksumus ja teostamise aasta

Maksumus Teostamise aasta

1. Palatite ehitus koos san.sõlmedega IV korrusel	127,8 tuh. eur	2015
2. elektrisüsteemi Renoveerimine	5 tuh.eur	2014 - 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	223 963	92 738	2
Nõuded ja ettemaksed	100 285	156 681	3
Varud	11 219	15 004	5
Kokku käibevara	335 467	264 423	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	332 925	387 931	8
Kokku põhivara	332 925	387 931	
Kokku varad	668 392	652 354	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	310 630	318 206	11
Kokku lühiajalised kohustused	390 630	318 206	
Kokku kohustused	390 630	318 206	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 027	477 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 386	-171 332	
Kokku omakapital	277 762	334 148	
Kokku kohustused ja omakapital	668 392	652 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 380 746	2 542 353	18
Muud äritulud	49 299	29 106	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-433 098	-427 695	20
Mitmesugused tegevuskulud	-242 028	-262 978	21
Tööjõukulud	-1 745 533	-1 957 459	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 512	-86 202	
Muud ärikulud	-1 126	-7 087	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-56 252	-169 962	
Intressikulud	-159	-1 493	
Muud finantstulud ja -kulud	25	123	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 386	-171 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 386	-171 332	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-56 252	-169 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 512	86 202	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 885	2 110	
Muud korrigeerimised	2 031	120	
Kokku korrigeerimised	55 658	88 432	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 488	41 510	
Varude muutus	3 785	2 637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 577	-56 772	
Laekunud intressid	0	123	
Makstud intressid	-159	-1 493	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	25 599	
Kokku rahavood äritegevusest	13 943	-69 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 452	-25 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 800	3 000	
Laekunud intressid	25	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-627	-22 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-25 570	
Laekumised sihtfinantseerimisest	37 909	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	117 909	-25 570	
Kokku rahavood	131 225	-117 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 738	210 234	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 225	-117 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 963	92 738	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	477 359	505 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-171 332	-171 332
31.12.2013	25 565	2 556	306 027	334 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-56 386	-56 386
31.12.2014	25 565	2 556	249 641	277 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallavere Haigla AS raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Käesoleva aruande koostamisel olid esimesel korral rakendatud uuendatud 2011 aasta raamatupidamise toimkonna juhendid. Muudatusi üldpõhimõtetes seoses uuenenud RTJ rakendamisega ei toimunud.

Finantsvarad

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud 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 tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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 ja immateriaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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, määrates 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

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.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	15 485	7 479
pangakontod	192 729	69 510
Tähtajaline hoius	15 749	15 749
Kokku raha	223 963	92 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	96 577	96 577	
Ostjatelt laekumata arved	96 577	96 577	
Muud nõuded	2 085	2 085	
Laenunõuded	2 000	2 000	
Intressinõuded	85	85	
Ettemaksed	1 623	1 623	
Tulevaste perioodide kulud	1 602	1 602	
Muud makstud ettemaksed	21	21	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 285	100 285	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 883	153 883	
Ostjatelt laekumata arved	153 883	153 883	
Muud nõuded	685	685	
Viitlaekumised	685	685	
Ettemaksed	2 113	2 113	
Tulevaste perioodide kulud	2 113	2 113	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 681	156 681	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	96 577	153 833
Kokku nõuded ostjate vastu	96 577	153 833
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 219	-3 196
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 219	3 196
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 708	8 992
Ravimid	8 708	8 992
Toiduained	2 511	6 012
Kokku varud	11 219	15 004

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	37	
Üksikisiku tulumaks	34 443	40 831
Erisoodustuse tulumaks	302	442
Sotsiaalmaks	69 101	78 926
Kohustuslik kogumispension	1 734	1 912
Töötuskindlustusmaksed	4 346	5 361
Intress	8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109 971	127 472

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	2 000	2 000
Intressinõuded	85	85
Kokku muud nõuded	2 085	2 085
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	685	685
Kokku muud nõuded	685	685

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	151 563	9 293	293 661	454 517	6 217	1 071 820
Akumuleeritud kulum		-244 806	-135 524	-8 766	-225 123	-369 413	-3 238	-617 457
Jääkmaksumus	28 754	337 526	16 039	527	68 538	85 104	2 979	454 363
Ostud ja parendused			61 033	651	11 981	73 665		73 665
Muud ostud ja parendused			61 033	651	11 981	73 665		73 665
Amortisatsioonikulu		-46 619	-20 863	-280	-17 817	-38 960	-623	-86 202
Müügid			-53 775			-53 775		-53 775
Muud muutused			-225	383		158	-278	-120
31.12.2013								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	98 812	9 944	294 330	403 086	6 217	1 020 389
Akumuleeritud kulum		-291 425	-96 603	-8 663	-231 628	-336 894	-4 139	-632 458
Jääkmaksumus	28 754	290 907	2 209	1 281	62 702	66 192	2 078	387 931
Ostud ja parendused				12 452		12 452		12 452
Amortisatsioonikulu		-46 619	-1 293	-1 244	-14 574	-17 111	-782	-64 512
Müügid			-916			-916		-916
Muud muutused					-2 030	-2 030		-2 030
31.12.2014								
Soetusmaksumus	28 754	582 332	34 380	22 396	291 080	347 856	6 217	965 159
Akumuleeritud kulum		-338 044	-34 380	-9 907	-244 982	-289 269	-4 921	-632 234
Jääkmaksumus	28 754	244 288	0	12 489	46 098	58 587	1 296	332 925

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	11 800	51 665
Transpordivahendid	11 800	51 665
Kokku	11 800	51 665

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	59 317	60 646
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	62 000	62 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	193 183	220 664
Kokku	193 183	220 664

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	80 000	80 000			5,5% aastas	EUR	19.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000					
Laenukohustused kokku	80 000	80 000					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	240 035	
Kokku	240 035	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 961	44 961	12
Võlad töövõtjatele	155 539	155 539	
Maksuvõlad	109 971	109 971	6
Muud võlad	159	159	
Intressivõlad	159	159	14
Kokku võlad ja ettemaksed	310 630	310 630	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 525	34 525	
Võlad töövõtjatele	153 876	153 876	
Maksuvõlad	127 472	127 472	
Muud võlad	43	43	
Muud viitvõlad	43	43	
Saadud ettemaksed	2 290	2 290	
Muud saadud ettemaksed	2 290	2 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 206	318 206	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	44 961	34 525
Kokku võlad tarnijatele	44 961	34 525

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	85 141	82 483
Puhkuse reserv	70 398	71 394
Kokku võlad töövõtjatele	155 539	153 877

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	159	159
Kokku muud võlad	159	159
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	43	43
Kokku muud võlad	43	43

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	199 713	241 762
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	49 928	64 266
Kokku tingimuslikud kohustused	249 641	306 028
Tingimuslikud varad		
Laenu tagatised- Hüpoteek kinnistule	139 237	0
Kokku tingimuslikud varad	139 237	0

Laenu tagatised- Hüpoteek kinnistule: 8774602-Haigla tn 2B, 8774702- Haigla tn 2C Maardu linn

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Lapse esmane vastuvõtt	5 752	-5 752
Elanike täendav voodipäevatasu haiglas	3 196	-3 196
Õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt	3 196	-3 196
Kiirabiauto liisingumakse hüvitamine	13 455	-13 455
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	25 599	-25 599
Kokku sihtfinantseerimine	25 599	-25 599

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Lapse esmane vastuvõtt	5 752	-5 752
Elanike täendav voodipäevatasu haiglas	3 196	-3 196
õpilaste prf, läbivaatus eriarsti poolt	3 196	-3 196
rentgeniaparaadi remont	2 500	-2 500
Tervishoiuteenuste eest	23 265	-23 265
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	37 909	-37 909
Kokku sihtfinantseerimine	37 909	-37 909

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 380 746	2 542 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 380 746	2 542 353
Kokku müügitulu	2 380 746	2 542 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tervishoiuteenuste müük Haigekassale	1 631 725	1 447 203
Kiirabi teenused	1 716	345 114
Kindlustamata patsientide tervishoiuteenused	2 341	2 420
Tervishoiuteenuste müük teistele asutustele	235 897	224 621
Tervishoiuteenuste müük elanikkonnale	449 750	462 349
Rent ja hooldustasu	59 317	60 646
Kokku müügitulu	2 380 746	2 542 353

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 855	3 000
Tulu sihtfinantseerimisest	37 909	25 599
Trahvid, viivised ja hüvitised	443	0
Muud äritulud	1 092	507
sponsori abi	1 000	0
Kokku muud äritulud	49 299	29 106

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-75 340	-69 555
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-121 570	-113 379
Energia	-98 383	-96 352
Elektrienergia	-44 639	-39 446
Kütus	-53 744	-56 906
Ravimid	-119 221	-128 993
Vesi	-18 584	-19 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-433 098	-427 695

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-7 552	-7 692
Energia	-16 372	-29 647
Kütus	-16 372	-29 647
Mitmesugused bürookulud	-42 425	-40 880
Lähetuskulud	0	-33
Koolituskulud	-2 657	-5 064
Riiklikud ja kohalikud maksud	-719	-719
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 219	-3 196
Sideteenused	-6 375	-6 990
Valvekulud	-2 088	-1 309
Jookseb remont	-65 419	-67 219
Arvuti remont ja hooldus	-20 800	-20 431
Kindlustusmaksed	-2 385	-5 920
Autokulud	-8 542	-16 104
Pesu pesemine	-40 958	-35 050
Inventaar	-13 281	-6 916
Pangateenused	-1 852	-1 415
Muud	-9 384	-14 393
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-242 028	-262 978

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 286 989	-1 443 925
Sotsiaalmaksud	-424 153	-482 749
Töötuskindlustus	-12 270	-13 957
Erisoodustused	-22 121	-16 828
Kokku tööjõukulud	-1 745 533	-1 957 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	166	166

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-5 110
Trahvid, viivised ja hüvitised	-312	-513
Kingitused	0	-258
Esindus kulud	-814	-944
Muud	0	-262
Kokku muud ärikulud	-1 126	-7 087

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 082		3 136
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50	

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 865
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 032	

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 540
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 566	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 113	36 043

Juhtkonnale väljamaksed -21548, , nõukogu liikmetele -14565 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI LUŠTŠIKOV	Juhatuse liige	01.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 5 kuni 23, 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

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 koostamise 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c Tallinn 10127

01.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS KALLAVERE HAIGLA (registrikood: 10955734) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 386
Kokku	249 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2319713	97.44%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	59317	2.49%	Ei
Kiirabi ja parameedikute tegevus	86901	1716	0.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060881
Mobiiltelefon	+372 5540122
E-posti aadress	kh@kh.ee
E-posti aadress	nadezda.jalinova@kh.ee