

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Muud tulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

TEGEVUSARUANNE

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 ja need jagunevad vastavalt 50 voodit hoolekande osakonnas ja 100 voodit õendusabi osakonnas.

2014 majandusaasta möödus tõeses ja stabiilses kasvutempos. Lepinguid jätkasid nii Eesti Haigekassa, kui ka teised koostööpartnerid. Olulisemaks sündmuseks oli haigekassaga uue 4 aastse ravirahastamise lepingu sõlmimine. Majandusaastal töötas asutuses keskmiselt 97 inimest ja töötasude kogusumma oli 969 tuhat eurot. Asutuse juhatusele ja nõukogule tasusi ei arvestatud.

Ettevõtte tulem 2014 aastal oli 26 287 eurot.

Olulisemad suhtarvud

	2014	2013
Käibe kasv (%) (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100	24,80%	51,70%
Brutokasumimäär (%) (brutokasum/müügitulu * 100)	1,76%	1,57%
Kasumi kasv (%) (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 * 100	9,26%	180,14%
Puhasrentaablus (%) (puhaskasum/ müügitulu * 100)	1,36%	1,56%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,99	0,88
ROA (%) (puhaskasum/ varad kokku * 100)	8,42	14,77
ROE (%) (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	84,35	493,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 932	89 891	2
Nõuded ja ettemaksed	159 427	49 911	3
Kokku käibevara	279 359	139 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 675	23 081	6
Kokku põhivara	32 675	23 081	
Kokku varad	312 034	162 883	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	280 869	158 005	7
Kokku lühiajalised kohustused	280 869	158 005	
Kokku kohustused	280 869	158 005	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 778	-19 280	
Aruandeaasta tulem	26 287	24 058	
Kokku netovara	31 165	4 878	
Kokku kohustused ja netovara	312 034	162 883	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	1 921 464	1 505 180	10
Muud tulud	0	33 849	11
Kokku tulud	1 921 464	1 539 029	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-893 564	-664 962	12
Tööjõukulud	-968 718	-844 754	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 148	-5 122	
Muud kulud	-17 215	0	
Kokku kulud	-1 887 645	-1 514 838	
Põhitegevuse tulem	33 819	24 191	
Intressikulud	-7 532	-133	
Aruandeaasta tulem	26 287	24 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	33 819	24 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 148	5 122	
Kokku korrigeerimised	8 148	5 122	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 381	129 892	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 729	-66 009	
Kokku rahavood põhitegevusest	55 315	93 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 742	-10 386	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 742	-10 386	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-7 532	-134	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 532	-134	
Kokku rahavood	30 041	82 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 891	7 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 041	82 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 932	89 891	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	100	-19 280	-19 180
Aruandeaasta tulem		24 058	24 058
31.12.2013	100	4 778	4 878
Aruandeaasta tulem		26 287	26 287
31.12.2014	100	31 065	31 165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Hiiu Ravikeskuse 2014.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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 828	539
Arvelduskontol	116 104	89 352
Kokku raha	119 932	89 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 014	36 014
Ostjatelt laekumata arved	36 014	36 014
Muud nõuded	11 480	11 480
Viitlaekumised	11 480	11 480
Ettemaksed	2 417	2 417
Tulevaste perioodide kulud	2 417	2 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 911	49 911

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	147 902	36 014
Nõuded ostjate vastu	147 902	36 014
Kokku nõuded ostjate vastu	147 902	36 014

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	22 808	18 586
Sotsiaalmaks	42 625	34 579
Kohustuslik kogumispension	1 685	1 168
Töötuskindlustusmaksed	3 304	2 704
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 422	57 037

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	10 386	10 386	10 386
Amortisatsioonikulu	-5 122	-5 122	-5 122
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 973	32 973
Võlad töövõtjatele	64 776	64 776
Maksuvõlad	57 037	57 037
Saadud ettemaksed	675	675
Muud kohustused	2 544	2 544
Kokku võlad ja ettemaksed	158 005	158 005

Kohustuste suurenemine võrreldes eelmise perioodiga oli tingitud aastalõpus olulise tarnijaga peetud läbirääkimiste tõttu, maksed on tasutud 30.04.2015.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	135 457	32 973
Kokku võlad tarnijatele	135 457	32 973

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	54 108	37 292
Puhkusetasude kohustus	20 883	23 909
Kokku võlad töövõtjatele	74 991	61 201

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Hooldusravi	1 428 467	992 930
Eakate hoolekanne	492 997	512 250
Kokku tulu ettevõtlusest	1 921 464	1 505 180

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	33 849
Kokku muud tulud	0	33 849

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	145 956	145 956
Energia	99 194	96 535
Elektrienergia	32 373	34 568
Soojusenergia	66 821	61 967
Mitmesugused bürookulud	7 924	11 366
Koolituskulud	2 626	2 641
Muud kommunaalkulud	113 685	59 107
Teenuse kulud	524 179	315 379
Muud	0	33 978
Kokku mitmesugused tegevuskulud	893 564	664 962

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	748 581	641 350
Sotsiaalmaksud	220 137	203 224
Kokku tööjõukulud	968 718	844 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	120	98

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 737
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 602

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2015

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI VAINOLA	Juhatuse liige	26.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus osanikele

Olen auditeerinud Sihtasutus Hiiu Ravikeskus 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 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 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhin tähelepanu, et lühiajalised kohustused 280869 eurot ületavad käibevarasid 279359 eurot. Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Hele Kuut

Vandeaudiitori number 306

OÜ Metstulikas

Audiitorettevõtja tegevusloa number 186

Paldiski mnt. 38b -1, Tallinn, 10612

26.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE KUUT	Vandeaudiitor	26.11.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Ei

Sidevahendid

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