

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänava/talu nimi, Sõle tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10611

telefon: +372 6390400

faks: +372 6390401

e-posti aadress: monika@taastusravi.ee

veebilehe aadress: www.taastusravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Aktsiakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Tulumaks	23
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse missioon on võimaldada patsiendile inimväärses tulevik läbi teaduspõhise taastusraviteenuse pakkumise ja valdkonna arendamise.

Ettevõtte on asutatud 1995. aastal ning on kogu selle perioodi vältel olnud oluline taastusravi valdkonna eestvedaja Eestis, 2015 aastal täitis ettevõtte 20 tegevusaasta. 2016 aastal on Põhja-Eesti Taastusravikeskus Eestis suuruselt teine statsionaarse taastusravi (ravi)teenuste osutaja, omades orienteeruvalt 1/5 statsionaarse taastusravi turust.

Ettevõtte kuulub kontserni. Kontserni emaettevõtja on DMN Invest OÜ, mis on loodud 2008. aastal.

Aruandeperioodil soetati sidusettevõtja, mis tegeleb kinnisvaraga.

Peamise teenuse moodustab statsionaarne ja ambulatoorne taastusravi Eesti ravikindlustatutele. Osutame ka sotsiaalkindlustusameti poolt finantseeritud rehabilitatsiooniteenust, mida osutatakse puuetega inimestele töö ja igapäevaellu tagasinaasmise eesmärgil. 2016. aastal käivitus tööalase rehabilitatsiooni teenus, mida finantseerib Eesti Töötukassa ja see on suunatud osalise töövõimega tööealise elanikkonna rehabiliteerimiseks.

2016. aastal osales ettevõtte edukalt ka tööväime hindamise teenuse hankel, hankeleping jõusuts 1. juulist. Teenust ostab Eesti Töötukassa.

2016. aastal osutati teenuseid kokku 2570 inimesele.

2015-2016. aastal tegi ettevõtte suuremahulisi investeeringuid (253 315 eurot) oma üüripinna parendamiseks aadressil Sõle 16, Tallinn.

Põhitegevus

Teenuste üldstatistika on järgmine:

Allolevas tabelis on toodud Eesti ravikindlustatud patsientidele osutatud teenused ja Sotsiaalkindlustusameti poolt rahastatud teenuste mahud ning näitajad. Nendele teenustele lisanduvad muude rahastajate poolt ostetud teenused (füüsilised isikud, kindlustused, muud raviasutused jms), mis ei oma olulist osa ettevõtte käibest.

	Statsionaarne TR	Ambulatoorne TR	Rehabilitatsiooni teenus
Juhud	827	1175	130
Keskmine juhu pikkus päevades	15,3	-	-
Spetsialistide teenuseid juhu kohta (taandatud täistunnile)	33,5	8,9	19,2

Taastusravi kvaliteedi üks peamisi näitajaid on spetsialistide poolt osutatud teenuste maht ravijuhu/ravipäeva kohta. Spetsialistide poolt osutatud teenused määravad väga suures osas ravi tulemuse ning efektiivsuse. Põhjamaades, Lääne-Euroopas ning Põhja - Ameerikas loetakse statsionaarne taastusravi põhjendatuks, kui päevas osutatakse vähemalt 3 tunni jooksul aktiivseid protseduure. Põhja-Eesti Taastusravikeskuses on vastav näitaja 2,11 (nädalavahetuse päevad välja arvates 2,89). Eestis keskmiselt oli vastav näitaja 2015 aastal 1,62. Eesti Haigekassa tingimustest tulenevalt (teenuse osutamise piirangud, ravijuhu hind jm tegurid) hindame Põhja-Eesti Taastusravikeskuse teenuse intensiivsust väga heaks.

Alates 2013. aastast on tulenevalt Tervishoiuteenuste loetelu uuendustele võimalik eristada haiglate lõikes varast taastusravi (kuni kuus kuud pärast haigestumist) ning krooniliste haigustega patsientide taastusravi (esmasest haigestumisest möödas rohkem kui 6 kuud).

Põhja-Eesti Taastusravikeskus on keskendunud just varasele taastusravile, 85% patsientidest suunatakse otse aktiivriihaiglastest ning taastusravi algab kohe pärast kliinilise seisundi stabiliseerumist (üldjuhul 4-7 päeva pärast esmast haigestumist). Sellise ajastatusega taastusravi on ka kõige efektiivsem ning kulutõhusam.

2015. aastal jagunesid Eesti Haigekassa kindlustatutele osutatud statsionaarsed teenused voodipäevade alusel järgmiselt:

Funktsioone taastav taastusravi	33%
Intensiivne funktsioone taastav taastusravi	52%
Funktsioone toetav taastusravi (vähemalt 19 aastasele isikule)	15%

Kokku osutatakse 85% ravimahust patsientidele, kellel on esmasest haigestumisest möödas vähem kui kuus kuud (2015. aastal 82%). Krooniliste haigete osakaal on langenud 3% võrra 15%-le. Eestis keskmiselt on krooniliste haigete osakaal ca 55%.

Kliendirahulolu

Põhja-Eesti Taastusravikeskus viib iga-aastaselt läbi rahuloluuuringut, milles uurime klientide kogemust meie teenustega. Uuringu kokkuvõtte nendib, et teenuste ja personaliga ollakse väga rahul, ruumide ja infrastruktuuri osa hinnatakse heaks, kuid selles osas on ettevõttel võimalik olukorda parandada. Eriliselt tuuakse välja Põhja-Eesti Taastusravikeskuse spetsialistide kõrget taset ning teenuste hulka, milles kliendid nendivad, et saavad meie juurest olulist abi ja kasu.

Tulemusmõõdikud

Ettevõtte rakendab süsteemselt patsientide ravi ning rehabilitatsiooniteenuste hindamisel mõõdikuid. Lisaks FIM/FAM mõõdiku kasutamisele rakendab ettevõtte sisemiselt välja töötatud tulemusmõõdikuid, mida kasutatakse ravimetoodikate efektiivuse hindamisel.

Aasta jooksul teostati kokku 245 hindamist, mis on 30% statsionaarse taastusravi haigusjuhtudest, arvestades teatud korduvate juhtumite arvu, hindame, et ca 40% statsionaaris ravil viibinud patsientidest hinnati FIM instrumendiga. Hindamata jäävad haigusjuhud, mis jäävad väga lühikeseks ning seetõttu puudub mõte dünaamikas paranemist hinnata, kuna alg- ja lõpphinnang langevad sisuliselt kokku. See viitab ka asjaolule, et taastusravi eesmärkide saavutamiseks on vajalik, et patsient saaks ravil viibida teatud kriitilise perioodi, eriti vaheltult pärast haigestumist. Liiga hilises faasis või väga lühiajaliselt ei anna ravi efekti ning sisulist paranemist ei saavutata. Rehabilitatsiooniteenuste kvaliteeti hinnatakse ettevõtte enda poolt välja töötatud süsteemi alusel, ning seda rakendatakse 100%-liselt kõikide juhtumite puhul.

Kvaliteedijuhtimissüsteem

2015. aasta lõpus uuendas Põhja-Eesti Taastusravikeskus EQUASS assurance kvaliteedimärki – sotsiaalteenuste valdkonnale spetsialiseeritud kvaliteedijuhtimissüsteem. 2016. aastal jätkati süsteemi rakendamist ja jooksvat uuendamist. Järgmine resertifitseerimine toimub 2017. aasta lõpus.

Personal

Personalil üldarv bilansipäeval on kokku 98 inimest. Ettevõtte kasutab ka töövõtulepinguid, eelkõige töövõime hindamise valdkonna personali osas.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Endiselt jätkus koostöö kõikide peamiste valdkonna spetsialiste koolitavate haridusasutustega (Tartu Ülikool, Tartu Tervishoiu Kõrgkool, Tallinna Tervishoiu Kõrgkool). Ettevõtte eesmärgiks on kaasa aidata tegevusterapeutidel, füsioterapeutidel ja arst-residentidel esmase töökogemuse saamisel (praktikad), suurendada nende huvi taastusravi vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust meditsiinis.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 41 tuhat eurot. Ettevõtte tegi 170 tuhande euro eest investeeringuid uutesse ruumidesse aadressil Sõle 16.

Peamised finantsnäitajad ja finantsuhtarvud 2016 aastal olid järgmised

2016. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 2 104 412 eurot (2015: 1 929 446), ärikasumiks kujunes 293 tuhat eurot, mis on 8% suurem kui 2015. aastal. Kaupade, materjali ja teenuste kulud olid 213 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 289 tuhat eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 71 tuhat eurot. AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse töötajate arv majandusaasta lõpuks

oli 98 (2015: 75 töötajat). 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 239 tuhat eurot, suurenedes aastaga 10% (2015: suurenes 5%). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 17 tuhat eurot (2015.a 16 tuhat eurot). Nõukogule 2016 ja 2015. a. tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	2 104 412	1 929 446
Tulu kasv (kahanemine)	8%	2%
Ärikasumi määr (%)	14%	14%
Puhaskasum	289 379	278 666
Kasumi kasv (kahanemine)	3%	-2%
Puhasrentaablus	14%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5	4
Ettevõtte varade tulukus (ROA)	13%	15%
Aktiivkapitali tulukus (ROE)	15%	16%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2017. aasta põhieesmärk on peamiste tegevusvaldkondade arendamine ja tegevuse jätkamine. Ettevõtte on taotlenud ka Euroopa Struktuurivahenditest tervisekeskuse arendamiseks toetust ning 2017. aasta jooksul on eesmärk jõuda lähemale tervisekeskuse rajamisele Sõle 16 aadressil.

Ettevõtte jätkab aktiivselt personali koolitamise ja täiendamise, samuti pideva ravikvaliteedi tõstmise ning uute ravimetoodikate juurutamisega, samuti protsesside efektiivistamist ning lõppkvaliteedile keskendumist.

Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	583 719	438 138	2
Nõuded ja ettemaksed	270 351	308 964	3
Kokku käibevarad	854 070	747 102	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	985	0	6,7
Nõuded ja ettemaksed	972 638	190 032	3
Materiaalsed põhivarad	318 829	942 930	9
Immateriaalsed põhivarad	4 181	5 908	10
Kokku põhivarad	1 296 633	1 138 870	
Kokku varad	2 150 703	1 885 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39	182	
Võlad ja ettemaksed	206 827	191 332	12
Kokku lühiajalised kohustised	206 866	191 514	
Kokku kohustised	206 866	191 514	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 302	1 387 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 379	278 666	
Kokku omakapital	1 943 837	1 694 458	
Kokku kohustised ja omakapital	2 150 703	1 885 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 104 412	1 929 446	15
Muud äritulud	554	5 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 896	-200 655	16
Mitmesugused tegevuskulud	-262 408	-285 104	17
Tööjõukulud	-1 238 686	-1 122 997	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 360	-52 776	9,10
Muud ärikulud	-500	-750	
Ärikasum (kahjum)	293 116	272 232	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 263	15 934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	299 379	288 166	
Tulumaks	-10 000	-9 500	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 379	278 666	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 116	272 232	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 360	52 776	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-505	0	
Kokku korrigeerimised	96 855	52 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 359	-74 776	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 352	27 044	12
Kokku rahavood äritegevusest	355 964	277 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-200 602	-75 397	9,10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-985	0	6,7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	91 533	
Antud laenud	-101 100	-130 000	
Antud laenude tagasimaksed	141 154	198 846	
Laekunud intressid	1 150	1 303	
Laekunud dividendid	0	2 361	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 383	88 646	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-38 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-9 500	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-47 500	
Kokku rahavood	145 581	318 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	438 138	119 716	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	145 581	318 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	583 719	438 138	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 600	2 556	1 425 636	1 453 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			278 666	278 666
Väljakuulutatud dividendid			-38 000	-38 000
31.12.2015	25 600	2 556	1 666 302	1 694 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			289 379	289 379
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2016	25 600	2 556	1 915 681	1 943 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRAVIKESKUS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 447

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	5
Ehitised	20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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 teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse sidusettevõtte, aktsionäri, tegev- ja kõrgema juhtkonnaga, nende lähisugulastega ja etteõtetega, milles nad omavad olulist osalust.

Seotud osapooled on:

- olulist mõju omavad aktsionärid (DMN Invest OÜ)
- tegev- ja tippjuhid
- eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.
- sidusettevõtja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 729	495
Arvelduskontod	581 990	437 643
Kokku raha	583 719	438 138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	189 759	189 759		4
Ostjatelt laekumata arved	192 675	192 675		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 916	-2 916		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	700	700		
Muud nõuded	1 013 147	40 509	972 638	8
Laenunõuded	1 003 100	40 000	963 100	8
Intressinõuded	9 671	133	9 538	8
Viitlaekumised	376	376		8
Ettemaksed	1 278	1 278		
Tulevaste perioodide kulud	1 278	1 278		
Tellijatele esitamata arved	38 105	38 105		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 242 989	270 351	972 638	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	144 475	144 475		4
Ostjatelt laekumata arved	151 940	151 940		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 465	-7 465		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	500	500		
Muud nõuded	243 037	112 268	130 769	8
Laenunõuded	238 154	111 154	127 000	8
Intressinõuded	4 558	789	3 769	8
Viitlaekumised	325	325		8
Ettemaksed	76 545	17 282	59 263	
Tulevaste perioodide kulud	75 426	16 163	59 263	
Muud makstud ettemaksed	1 119	1 119		
Tellijatele esitamata arved	34 439	34 439		
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 996	308 964	190 032	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	192 675	151 940	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 916	-7 465	3
Kokku nõuded ostjate vastu	189 759	144 475	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	29 617	23 961
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	57 383	47 838
Kohustuslik kogumispension	3 442	2 772
Töötuskindlustusmaksed	3 973	3 197
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94 479	77 832

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	985	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	985	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14155611	JÄRVEVANA 7B OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük		39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
JÄRVEVANA 7B OÜ	0	985	985
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	985	985

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
JÄRVEVANA 7B OÜ	39	08.12.2016	985

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 003 100	40 000	963 100				3
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	40 000	40 000		1	EUR	01.09.2017	3,20
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	30 000		30 000	0,5	EUR	12.01.2018	3,20
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	805 000		805 000	10	EUR	31.12.2019	3,20
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	128 100		128 100	0,5	EUR	21.08.2018	3,20
Intressinõuded	9 671	133	9 538				3
Intressinõuded seotud osapooltega	133	133					3,20
Intressinõuded seotud osapooltega	281		281				3,20
Intressinõuded seotud osapooltega	4 852		4 852				3,20
Intressinõuded seotud osapooltega	4 405		4 405				3,20
Viitlaekumised	376	376					3
Kokku muud nõuded	1 013 147	40 509	972 638				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	238 154	111 154	127 000				3
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	127 000		127 000	0,5	EUR	21.08.2018	3,20
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	110 000	110 000		0,5	EUR	30.07.2016	3,20
Laen	1 154	1 154		0,5	EUR	30.04.2016	3
Intressinõuded	4 558	789	3 769				3
Intressinõuded seotud osapooltega	3 769		3 769				3,20
Intressinõuded seotud osapooltega	779	779					3,20
Intress	10	10					3
Viitlaekumised	325	325					3
Kokku muud nõuded	243 037	112 268	130 769				

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	804 496		50 679	22 294	72 973	265 253			1 142 722
Akumuleeritud kulum			-20 993	-17 402	-38 395	-181 465			-219 860
Jääkmaksumus	804 496		29 686	4 892	34 578	83 788			922 862
Ostud ja parendused				2 374	2 374	63 792	5 280	5 280	71 446
Muud ostud ja parendused				2 374	2 374	63 792	5 280	5 280	71 446
Amortisatsioonikulu			-10 128	-2 562	-12 690	-38 688			-51 378
31.12.2015									
Soetusmaksumus	804 496		50 679	18 268	68 947	319 622	5 280	5 280	1 198 345
Akumuleeritud kulum			-31 121	-13 564	-44 685	-210 730	0		-255 415
Jääkmaksumus	804 496		19 558	4 704	24 262	108 892	5 280	5 280	942 930
Ostud ja parendused		159 808		11 165	11 165	29 629			200 602
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		159 808							159 808
Muud ostud ja parendused				11 165	11 165	29 629			40 794
Amortisatsioonikulu		-26 111	-10 128	-3 880	-14 008	-50 233			-90 352
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-5 280	-5 280	-5 280
Müügid	-804 496								-804 496
Ümberklassifitseerimised		75 425							75 425
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		75 425							75 425
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	235 233	50 679	22 969	73 648	334 149	0	0	643 030
Akumuleeritud kulum	0	-26 111	-41 249	-10 980	-52 229	-245 861	0	0	-324 201
Jääkmaksumus	0	209 122	9 430	11 989	21 419	88 288	0	0	318 829

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	805 000	
Kokku	805 000	

9.12.2016.a. on maa müüdnud nõude vastu sidusettevõtjale.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 095	1 425	7 520
Akumuleeritud kulum	-4 164	0	-4 164
Jääkmaksumus	1 931	1 425	3 356
Ostud ja parendused	950	3 000	3 950
Amortisatsioonikulu	-1 048	-350	-1 398
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 095	4 425	10 520
Akumuleeritud kulum	-4 262	-350	-4 612
Jääkmaksumus	1 833	4 075	5 908
Amortisatsioonikulu	-1 127	-600	-1 727
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 095	4 425	10 520
Akumuleeritud kulum	-5 389	-950	-6 339
Jääkmaksumus	706	3 475	4 181

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	31 581	34 820

Oleme renditulu saanud laohoone rentimisest.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	93 893	126 724
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015

12 kuu jooksul	91 872	93 893
1-5 aasta jooksul	444 048	153 120

Rendileping kehtib 2016. aasta seisuga 5 aastat. 2015. aastal oli rendilepingu periood 2 aastat

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 345	29 345	
Võlad töövõtjatele	82 497	82 497	
Maksuvõlad	94 479	94 479	5
Muud võlad	246	246	
Muud viitvõlad	246	246	
Võlad seotud osapooltega	260	260	20
Kokku võlad ja ettemaksed	206 827	206 827	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 645	31 645	
Võlad töövõtjatele	75 125	75 125	
Maksuvõlad	77 832	77 832	5
Muud võlad	603	603	
Muud viitvõlad	603	603	
Saadud ettemaksed	6 050	6 050	
Tulevaste perioodide tulud	1 650	1 650	
Muud saadud ettemaksed	4 400	4 400	
Võlad seotud osapooltega	77	77	20
Kokku võlad ja ettemaksed	191 332	191 332	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 532 545	1 333 042
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	383 136	333 260
Kokku tingimuslikud kohustised	1 915 681	1 666 302

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 104 192	1 929 446
Soome	220	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 104 412	1 929 446
Kokku müügitulu	2 104 412	1 929 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaraviteenused	2 071 713	1 892 350
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	32 699	37 096
Kokku müügitulu	2 104 412	1 929 446

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	178 649	169 297
Alltöövõtutööd	11 103	9 114
Ostetud teenused	23 144	22 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	212 896	200 655

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	111 653	152 004
Energia	34 660	34 635
Elektrienergia	11 438	13 349
Soojusenergia	21 348	18 166
Kütus	1 874	3 120
Veevarustusteenused	7 473	5 575
Mitmesugused bürookulud	38 952	33 125
Uurimis- ja arengukulud	8 874	10 740
Lähetuskulud	5 309	1 760
Koolituskulud	8 434	8 568
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 898	4 898
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 012	7 472
Autodega seotud kulud	9 644	12 498
Muud	29 499	13 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	262 408	285 104

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	923 259	840 440
Sotsiaalmaksud	308 844	280 516
Muud	3 848	2 041
Kokku tööjõukulud	1 235 951	1 122 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	71	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	69	66
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 000	38 000	9 500
Eesti	40 000	10 000	38 000	9 500
Kokku	40 000	10 000	38 000	9 500

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	DMN Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	DMN Invest OÜ
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	30 281		110 779	
Sidusettevõtjad	809 852			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	132 504		130 769	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		116		74
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 833		500	3
Juriidiline isik		144		

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Juriidiline isik	60 000	140 000	0,5	EUR	2016-2018
Sidusettevõtjad					
Juriidiline isik	805 000		10	EUR	31.12.2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Juriidiline isik	1 100		0,5	EUR	21.08.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Füüsiline isik	40 000		1	EUR	01.09.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Juriidiline isik	125 000	175 000	0,5	EUR	21.08.2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15 000	602		550
Sidusettevõtjad		4 852		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		636	5 280	1 165
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		133		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 759		4 589	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	17 267	16 236

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2017

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	27.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 379
Kokku	1 915 681
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 895 681
Kokku	1 915 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 626 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 379
Kokku	1 915 681
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 895 681
Kokku	1 915 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2071713	98.45%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6390400
Faks	+372 6390401
E-posti aadress	monika@taastusravi.ee
Veebilehe aadress	www.taastusravi.ee