

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Hiiu Ravikeskus

registrikood: 90010864

tänava/talu nimi, Laste tn 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

TEGEVUSARUANNE

SA Hiiu Ravikeskuse tegevuseks on õendusbiteenuse ja hoolekande teenuse osutamine Tallinnas, Nõmmel.

2018 majandusaastal viis Eesti Haigekassa läbi riigihanke ravi rahastamise lepingute sõlmimiseks iseseisvas statsionaarses õendusabis. Hindamise tulemusel moodustus pakkujate pingerida, mille alusel sõlmis haigekassa ravi rahastamise lepingud. SA Hiiu Ravikeskusel õnnestus saada soovitud lepingu maht, mille tulemusena kasvas 2019 majandusaastal oluliselt meie võimekus õendusbiteenust osutada. Kahjuks olime sunnitud õendusbiteenuse osakaalu suurenemise tõttu vähendama hoolekande teenuse kohtade arvu.

SA Hiiu Ravikeskus on osaline mitmes erinevas kohtuvaidluses, seoses Laste tn.1 kinnisasja üürileandja pankrotimenetlusega. Üürileandja pankrotimenetlust viib suurvõlausaldajate huvides läbi pankrotihaldur.

SA Hiiu Ravikeskuse poolt iga-aastaselt läbi viidud rahulolu uuringu tulemustest tagasiside klientidelt oli igati positiivne.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 2019 aastal oli 17 tuhat eurot. Asutuse kahjum oli tingitud peamiselt juriidiliste kulutuste kasvust.

SA Hiiu Ravikeskus kuulub järgmistesse organisatsioonidesse:

- Eesti Õendusabi Asutuste Liit
- Eesti Haiglate Liit.

Majandusaastal töötas asutuses keskmiselt 126 inimest ja töötasude kogusumma oli 1 940 tuhat eurot.

SA Hiiu Ravikeskus ei tasusta juhatuse ja nõukogu liikmeks olemist.

Olulisemad suhtarvud

	2019	2018
Käibe kasv (%) (müügitulu 2019 – müügitulu 2018)/ müügitulu 2018 * 100	9,22%	7,66%
Brutokasumimäär (%) (põhitegevuse tulem/müügitulu * 100)	-0,55%	3,51%
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/ müügitulu * 100)	-0,55%	-1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,66	0,62
ROA (%) (puhaskasum/ varad kokku * 100)	-1,62%	-4,3%
ROE (%) (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	-3,27%	-7,87%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 413	30 328	2
Nõuded ja ettemaksed	255 261	159 356	3
Kokku käibevarad	256 674	189 684	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	479 000	479 000	3
Materiaalsed põhivarad	333 037	333 037	5
Kokku põhivarad	812 037	812 037	
Kokku varad	1 068 711	1 001 721	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	388 195	303 851	6
Kokku lühiajalised kohustised	388 195	303 851	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 000	150 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	150 000	
Kokku kohustised	538 195	453 851	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	100	100	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	547 770	590 867	
Aruandeaasta tulem	-17 354	-43 097	
Kokku netovara	530 516	547 870	
Kokku kohustised ja netovara	1 068 711	1 001 721	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	3 099 557	2 837 680	9
Muud tulud	3 855	1 427	
Kokku tulud	3 103 412	2 839 107	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 174 163	-1 111 733	10
Tööjõukulud	-1 940 021	-1 621 723	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-6 038	
Muud kulud	-6 582	0	
Kokku kulud	-3 120 766	-2 739 494	
Põhitegevuse tulem	-17 354	99 613	
Intressikulud	0	-142 710	
Aruandeaasta tulem	-17 354	-43 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-17 354	99 613	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	10 030	
Kokku korrigeerimised	0	10 030	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 018	73 638	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	55 457	8 138	
Kokku rahavood põhitegevusest	-28 915	191 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-25 059	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-25 059	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-142 710	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-142 710	
Kokku rahavood	-28 915	23 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 328	6 678	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 915	23 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 413	30 328	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	100	590 867	590 967
Aruandeaasta tulem		-43 097	-43 097
31.12.2018	100	547 770	547 870
Aruandeaasta tulem		-17 354	-17 354
31.12.2019	100	530 416	530 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Hiiu Ravikeskuse raamatupidamise aastaaruanne 2019 on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud tulemiaruarande skeemi nr 1 alusel, mis on kohandatud vastavusse SA-dele soovitatava tulemiaruarande skeemiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassa olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja tehtud ettemakseid kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni üks aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse asutuse tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse piires 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodil kuluna.

Finantskohustised

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast 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

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad SA Hiiu Ravikeskuse netovara. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Tulud kajastatakse siis,

kui teenuse või kauba eest laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Hiiu Ravikeskuse põhitegevuse tulud on:

1. tervishoiuteenuste müük Eesti Haigekassale ning teistele juriidilistele ja füüsilistele isikutele;
2. hooldekoduteenus.

Tegevustuludes kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel s.t tulud arvestatakse realiseerimismomendil või lepingus fikseeritud perioodi(de) kohta. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Müügituluna ei kajastata ostjate tehtud etemakseid.

Kulud

Majandustehingute kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kantakse aruandeperioodi kuludesse aruandeperioodi tulude saamiseks vajalikud kulud. Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tööjõukuludena kajastatakse töövõtjatele tekkepõhiselt arvestatud töötasud, nimetatud tasudega maksustamisel võrdsustatud tasud ja erisoodustused ning nendelt arvestatud maksud. Aruandeperioodil väljamaksmata tööjõuga seotud kulud kajastatakse kohustusena töötajatele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. SA Hiiu Ravikeskus käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- asutaja

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	225	2 317
Arvelduskontol	1 188	28 011
Kokku raha	1 413	30 328

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	241 086	241 086	
Ostjatelt laekumata arved	241 086	241 086	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 000	7 000	
Ettemaksed	213	213	
Muud nõuded	485 962	6 962	479 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	734 261	255 261	479 000

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 121	145 121	
Ostjatelt laekumata arved	145 121	145 121	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 000	7 000	
Ettemaksed	273	273	
Muud nõuded	485 962	6 962	479 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	638 356	159 356	479 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	43	
Üksikisiku tulumaks	44 204	33 192
Sotsiaalmaks	117 831	65 716
Kohustuslik kogumispension	3 596	2 114
Töötuskindlustusmaksed	5 828	4 020
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171 502	105 042

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	35 446	307 979	343 425
Akumuleeritud kulum	-25 416		-25 416
Jääkmaksumus	10 030	307 979	318 009
Ostud ja parendused		25 058	25 058
Amortisatsioonikulu	-6 038		-6 038
Muud muutused	-3 992		-3 992
31.12.2018			
Soetusmaksumus	10 030	333 037	343 067
Akumuleeritud kulum	-10 030		-10 030
Jääkmaksumus	0	333 037	333 037
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	333 037	333 037
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	333 037	333 037

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	72 142	72 142	
Võlad töövõtjatele	144 463	144 463	
Maksuvõlad	171 502	171 502	
Muud	150 088	88	150 000
Kokku võlad ja ettemaksed	538 195	388 195	150 000
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	97 344	97 344	
Võlad töövõtjatele	101 336	101 336	
Maksuvõlad	105 042	105 042	
Muud	150 129	129	150 000
Kokku võlad ja ettemaksed	453 851	303 851	150 000

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	72 143	97 344
Kokku võlad tarnijatele	72 143	97 344

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	108 772	91 154
Puhkusetasude kohustis	35 691	10 182
Kokku võlad töövõtjatele	144 463	101 336

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Õendusabiteenus	2 550 904	2 250 330
Eakate hoolekanne	548 653	587 350
Kokku tulu ettevõtlusest	3 099 557	2 837 680

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	145 956	145 956
Energia	98 184	104 165
Elektrienergia	43 665	43 612
Soojusenergia	54 519	60 553
Mitmesugused bürookulud	6 415	12 183
Koolituskulud	7 073	9 846
Muud kommunaalkulud	87 732	82 471
Teenuse kulud	657 641	590 587
Muud	171 162	166 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 174 163	1 111 733

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 507 009	1 263 503
Sotsiaalmaksud	433 012	358 220
Kokku tööjõukulud	1 940 021	1 621 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	120

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	20 527	7 000	31 700

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411 504	434 802

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	36 000	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI VAINOLA	Juhatuse liige	25.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Hiiu Ravikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Hiiu Ravikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

25.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Hiiu Ravikeskus (registrikood: 90010864) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	25.06.2020

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