

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus

registrikood: 10361153

tänav Sõle

maja: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10611

e-posti aadress: dag.nurm@taastusravi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenunõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Tulumaks	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte viib ellu pikaajalisi eesmärke, mis on suures osas seotud Pelgulinna Tervisekeskuse arendamisega.

Ettevõtte äritegevuse hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust võib pidada madalaks ning tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske ei olnud.

Peamised finantsnäitajad ja finantssuhtarvud 2023 aastal olid järgmised:

2023. aastal moodustas AS Põhja-Eesti Taastusravikeskuse müügitulu 1 277 tuhat eurot (2022: 1 286 tuh), aruandeaasta kasumiks kujunes 417 tuhat eurot (2022: 261 tuh). 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 33 tuhat eurot (2022: 48 tuh). Ettevõtte juhatuse töötasu moodustas majandusaastal 22 tuhat eurot (2022: 22 tuh.). Nõukogule töötasu 2023 ja 2022. aastal ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

	2023	2022
Müügitulu	1 276 642	1 286 467
Tulu kasv (kahanemine)	-1%	-14%
Puhaskasum	416953	261 102
Kasumi kasv (kahanemine)	60%	-86%
Puhasrentaablus	33%	20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	6,2
Ettevõtte varade tulukus (ROA)	3%	2%
Aktiivkapitali tulukus (ROE)	9%	6%

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	865 541	2 037 029	
Nõuded ja ettemaksed	464 858	251 841	2
Kokku käibevarad	1 330 399	2 288 870	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 195 705	4 864 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 502 429	6 868 585	6
Materiaalsed põhivarad	14 929	5 124	7
Kokku põhivarad	12 713 063	11 737 709	
Kokku varad	14 043 462	14 026 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	265 650	323 463	8
Võlad ja ettemaksed	51 566	48 117	9
Kokku lühiajalised kohustised	317 216	371 580	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 757 350	8 979 614	8
Võlad ja ettemaksed	208 805	212 247	9
Kokku pikaajalised kohustised	8 966 155	9 191 861	
Kokku kohustised	9 283 371	9 563 441	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 314 982	4 173 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 953	261 102	
Kokku omakapital	4 760 091	4 463 138	
Kokku kohustised ja omakapital	14 043 462	14 026 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 276 642	1 286 467	12
Muud äritulud	2 012	72	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 442	-353 495	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 037	-74 817	13
Tööjõukulud	-32 638	-47 813	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-368 826	-368 715	6,7
Muud ärikulud	-1 000	-27 501	
Ärikasum (kahjum)	541 711	414 198	
Intressitulud	394 991	197 744	
Intressikulud	-500 014	-225 952	
Muud finantstulud ja -kulud	-200	-18 958	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	436 488	367 032	
Tulumaks	-19 535	-105 930	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 953	261 102	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i PÕHJA-EESTI TAASTUSRAVIKESKUS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

2022. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

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 kuluna kasumiaruandes. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringu puhul soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maa ja ehitised on ümberliigitatud põhivarast kinnisvarainvesteeringuks. Ehitise kasulikuks elueaks loeme 20 aastat

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 remondikulud 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 kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning põhiväärtuse jääkväärtuse vahel. 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Masinaid ja seadmed	5

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rendileandjad kajastavad kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

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. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 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.

Alates 2019. aastast kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

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 tehinguid sidusettevõtte, aktsionäri, tegev- ja kõrgema juhtkonnaga, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	26 697	26 697		
Ostjatelt laekumata arved	26 697	26 697		
Laenunõuded	6 625 205	429 500	6 195 705	5,16
Muud nõuded	8 335	8 335		4,16
Intressinõuded	8 335	8 335		
Ettemaksed	326	326		
Tulevaste perioodide kulud	326	326		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 660 563	464 858	6 195 705	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	31 976	31 976		
Ostjatelt laekumata arved	31 976	31 976		
Laenunõuded	4 871 500	7 500	4 864 000	5,16
Muud nõuded	211 911	211 911		4,16
Intressinõuded	115 829	115 829		
Viitlaekumised	96 082	96 082		
Ettemaksed	454	454		
Tulevaste perioodide kulud	454	454		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 115 841	251 841	4 864 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	565	565
Erisoodustuse tulumaks	118	118
Sotsiaalmaks	1 419	1 419
Kohustuslik kogumispension	169	169
Töötuskindlustusmaksed	322	322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 593	2 593

V.t lisa 9 võlad ja ettemaksed

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	8 335	8 335	2
seotud isik	8 246	8 246	16
isik	89	89	
Kokku muud nõuded	8 335	8 335	2
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	115 829	115 829	2
seotud isik	115 754	115 754	16
isik	75	75	
Viitlaekumised	96 082	96 082	
Kokku muud nõuded	211 911	211 911	2

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
seotud isik	5 925 205	429 500	5 495 705	5-18	eur	2024-2025	16
juriidiline isik	700 000		700 000	12	eur	25.12.2025	
Laenunõuded	6 625 205	429 500	6 195 705				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
seotud isik	130 000		130 000	5	eur	16.11.2026	16
seotud isik	3 734 000		3 734 000	5	eur	24.06.2024	16
seotud isik	1 000 000		1 000 000	8	eur	15.01.2025	16
juriidiline isik	7 500	7 500		12	eur	31.01.2023	
Laenunõuded	4 871 500	7 500	4 864 000				

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	178 310	7 323 009	7 501 319
Akumuleeritud kulum		-266 578	-266 578
Jääkmaksumus	178 310	7 056 431	7 234 741
Amortisatsioonikulu		-366 156	-366 156
31.12.2022			
Soetusmaksumus	178 310	7 323 009	7 501 319
Akumuleeritud kulum		-632 734	-632 734
Jääkmaksumus	178 310	6 690 275	6 868 585
Amortisatsioonikulu		-366 156	-366 156
31.12.2023			
Soetusmaksumus	178 310	7 323 009	7 501 319
Akumuleeritud kulum		-998 890	-998 890
Jääkmaksumus	178 310	6 324 119	6 502 429

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 276 642	1 262 702
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	268 963	298 207

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		2 858	2 858	4 447	7 305
Akumuleeritud kulum		-1 572	-1 572	-249	-1 821
Jääkmaksumus		1 286	1 286	4 198	5 484
Ostud ja parendused				2 199	2 199
Muud ostud ja parendused				2 199	2 199
Amortisatsioonikulu		-943	-943	-1 616	-2 559
31.12.2022					
Soetusmaksumus		2 858	2 858	6 646	9 504
Akumuleeritud kulum		-2 515	-2 515	-1 865	-4 380
Jääkmaksumus		343	343	4 781	5 124
Ostud ja parendused	12 475		12 475		12 475
Muud ostud ja parendused	12 475		12 475		12 475
Amortisatsioonikulu	-416	-343	-759	-1 911	-2 670
31.12.2023					
Soetusmaksumus	12 475	2 858	15 333	6 646	21 979
Akumuleeritud kulum	-416	-2 858	-3 274	-3 776	-7 050
Jääkmaksumus	12 059	0	12 059	2 870	14 929

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Luminor	9 023 000	265 650	8 757 350		6 kuu euribor + 2,19%	eur	25.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	9 023 000	265 650	8 757 350				
Laenukohustised kokku	9 023 000	265 650	8 757 350				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Luminor	9 303 077	323 463	8 979 614		Euribor + 3,2%	eur	25.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	9 303 077	323 463	8 979 614				
Laenukohustised kokku	9 303 077	323 463	8 979 614				

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule, summas 13 000 000 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 661	24 661		
Võlad töövõtjatele	1 411	1 411		
Võlad seotud osapooltele	70	70		
Maksuvõlad	2 593	2 593		3
Muud võlad	7 848	7 848		
Intressivõlad	7 848	7 848		
Saadud ettemaksed	223 788	14 983	208 805	
Tulevaste perioodide tulud	14 983	14 983		
Muud saadud ettemaksed	208 805		208 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	260 371	51 566	208 805	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 792	32 792		
Võlad töövõtjatele	1 411	1 411		
Maksuvõlad	2 593	2 593		3
Saadud ettemaksed	223 568	11 321	212 247	
Tulevaste perioodide tulud	11 321	11 321		
Muud saadud ettemaksed	212 247		212 247	
Kokku võlad ja ettemaksed	260 364	48 117	212 247	

Muud saadud ettemaksed all on 208 805 eurot tagatis üürilepingust (2022: 212 247 eur)

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 809 269	3 571 706
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	922 666	863 276
Kokku tingimuslikud kohustised	4 731 935	4 434 982

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide väljakuulutamise hetke kasumiaruandes kajastatav dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2023.

Aastal 2023 maksti välja netodividende summas 120 000 EUR, millelt maksti tulumaksu järgnevalt:

-madalama maksumääraga 14/86 ühest kolmandikust aastatel 2020-2022 väljamakstud netodividendidest ehk 120 000 EUR, millest oli tulumaks 19 535 EUR.

Aastal 2024 saab maksimaalselt välja maksta dividende:

-madalama maksumääraga 14/86 ühest kolmandikust aastatel 2020-2022 väljamakstud netodividendidest ehk 340 000 EUR, millest on tulumaks 55 349 EUR.

-tulumaksumääraga 20/80 saab netodividende välja maksta summas 4 336 586 EUR, millest tulumaks 867 317 EUR

Hüpoteeik summas 800 000 eurot AS Lääne-Tallinna Keskhaigla (registrikood 10822269) kasuks.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 276 642	1 286 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 276 642	1 286 467
Kokku müügitulu	1 276 642	1 286 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriarstiabi teenused	0	23 765
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 276 642	1 262 702
Kokku müügitulu	1 276 642	1 286 467

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 543	20 057
Mitmesugused bürookulud	26 752	29 196
Sõidukite kulud	16 594	18 164
Juriidilised kulud, auditeerimiskulud	5 148	7 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 037	74 817

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 600	27 677
Sotsiaalmaksud	7 128	9 182
Muud	3 910	10 954
Kokku tööjõukulud	32 638	47 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	19 535	515 000	105 930
Eesti	120 000	19 535	515 000	105 930
Kokku	120 000	19 535	515 000	105 930

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	82 848	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	112 421	2,4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 899	3 333	2,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 747	115 754	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	800	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	800	
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr

Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 495 705	3 864 000	2,5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	1 000 000	2,5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 495 705	4 864 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 474 000	2 495 000	105 000	3 864 000	127 175	2,4,5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000 000		1 000 000	68 444	2,4,5
Kokku antud laenud	1 474 000	3 495 000	105 000	4 864 000	195 619	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad		186 500	107 000	79 500	5 137	2,4,5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 864 000	766 000	134 295	4 495 705	224 521	2,4,5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000 000	690 000	340 000	1 350 000	133 690	2,4,5
Kokku antud laenud	4 864 000	1 642 500	581 295	5 925 205	363 348	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 600	9 600
Kokku ostetud	9 600	9 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 600	21 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	26.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

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 arvamust. 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, vääresitiste 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 märkimisväärset 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

27.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Põhja-Eesti Taastusravikeskus (registrikood: 10361153) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 314 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 953
Kokku	4 731 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 731 935
Kokku	4 731 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 314 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 953
Kokku	4 731 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 731 935
Kokku	4 731 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	1276642	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	monika@taastusravi.ee