

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Järvamaa Haigla

registrikood: 10220275

tänava/talu nimi, Tiigi tn 8

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72712

telefon: +372 3848110

faks: +372 3848141

e-posti aadress: Haigla@jmh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Järvamaa Haigla põhitegevusalaks on raviteenuste osutamine.

2020.aastal oli AS Järvamaa Haigla müügitulu 8 932 tuh. EUR.

2020.aastal tulud suurenesid võrreldes 2019.aastaga 511 tuh.EUR.

2020.aastal teostati 36 790 erialaarsti (2019.aastal 44 819), 618päevaravi(776) ja 10 528 hambaarsti (13 107) vastuvõttu .

Haiglas on 101 voodikohta.

Voodipäevi oli 17 796 (2019.aastal 19 335), voodikoormus 189,3(205,7) ja ravitud haigete arv oli 2 287(2 718) (voodikoormus näitab päevade arvu,mille jooksul oli ravivoodi kasutusel)

2020.aastal osteti põhivara 151 tuh EUR eest.Meditiiniseadmeid osteti 146 tuh.EUR , muud inventari osteti 5 tuh.EUR eest

Tehti remonttöid 31,5 tuh.EUR eest.

2021. aastal on kavas investeerida haigla materiaalsesse põhivarasse 415 tuh.EUR ja teha remonttöid 40 tuh.EUR eest.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv(taandatuna täistööajale) oli 218 ja tööjõukulude kogusumma 6295 tuh.EUR. Juhatuses on üks juhatuse liige (juhataja). Haigla nõukogu koosneb 8 liikmest. 2020.aastal oli juhatuse liikmele arvestatud tasu 98 tuh. EUR ja nõukogu liikmetele 6,3 tuh. EUR.

Nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu	8 932 184	8 421 069
Käibe kasv	6,1%	7,2%
Puhaskasum	310 526	106 583
Puhasrentaablus	3,48	4,83

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2020} - \text{müügitulu 2019}) / \text{müügitulu 2019} * 100$$

$$\text{Puhaskasum (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

Likviidsuse näitajad	2020	2019
Käibevarad	2 309 105	1 900 966
Lühiajalised kohustused	1 007 878	979 822
Likviidsed varad	1 388 465	813 494
Maksevõime üldine tase	2,3 väga hea	1,9 väga hea
Kiireloomuline maksete tase	1,4 väga hea	0,83 hea
Likviidsuse näitajate arvutamisel kasutatud valemid		
Maksevõime üldine tase=käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuline maksete tase=likviidsed varad/lühiajalised kohustused		

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 388 465	813 494	2
Nõuded ja ettemaksud	759 022	909 407	3
Varud	200 810	178 095	4
Kokku käibevarad	2 348 297	1 900 996	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 325 411	1 372 439	6
Materiaalsed põhivarad	3 038 018	3 090 285	7
Kokku põhivarad	4 363 429	4 462 724	
Kokku varad	6 711 726	6 363 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 263	65 263	9
Võlad ja ettemaksud	942 615	914 559	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 007 878	979 822	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	636 750	702 014	9
Kokku pikaajalised kohustised	636 750	702 014	
Kokku kohustised	1 644 628	1 681 836	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	903 616	828 928	14
Kohustuslik reservkapital	64 464	64 464	
Muud reservid	72 866	72 866	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 715 626	3 309 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 526	406 583	
Kokku omakapital	5 067 098	4 681 884	
Kokku kohustised ja omakapital	6 711 726	6 363 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 932 184	8 421 069	15
Muud äritulud	263 947	761 417	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 991 232	-2 002 418	17
Mitmesugused tegevuskulud	-276 943	-492 294	18
Tööjõukulud	-6 294 937	-6 065 261	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-234 927	-206 168	6,7
Muud ärikulud	-83 906	-3 945	20
Ärikasum (kahjum)	314 186	412 400	
Intressikulud	-3 660	-5 819	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 526	406 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 526	406 583	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	314 186	412 400
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	234 927	206 168
Muud korrigeerimised	-48 153	-624 236
Kokku korrigeerimised	186 774	-418 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 088	-75 602
Varude muutus	-22 715	-22 719
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 272	98 053
Kokku rahavood äritegevusest	651 605	-5 936
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-176 938	-1 144 003
Laekumised sihtfinantseerimisest	94 539	733 533
Laekunud intressid	751	111
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 648	-410 359
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-65 263	-65 263
Makstud intressid	-4 291	-5 703
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	74 688	74 688
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-120	-110
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 014	3 612
Kokku rahavood	574 971	-412 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	813 494	1 226 177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	574 971	-412 683
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 388 465	813 494

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	754 240	64 464	72 866	3 309 043	4 200 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)				406 583	406 583
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2019	828 928	64 464	72 866	3 715 626	4 681 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)				310 526	310 526
Emiteeritud aktsiakapital	74 688				74 688
31.12.2020	903 616	64 464	72 866	4 026 152	5 067 098

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Järvamaa Haigla 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 -50 aastat
Seadmed	5 -10 aastat
Sõidukid	5 -10 aastat
Arvutustehnika	3 -10 aastat
Muu inventar	5 -10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rentniku poolt rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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 tuletisinstrumentid, 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 ettevõtte 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised kohustused on täidetud.

Üldpõhimõtted

a) Sihtfinantseerimist tegevuskuludeks kajastatakse tuludes (saaja) ja kuludes (andja) sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

b) Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad, kes koostavad raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel, tuluna kontoklassis 3502.

Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid põhivara ei ole veel soetatud, kajastatakse saadud vahendeid bilansikontol kas lühiajalise (203856) või pikaajalise (kontoklass 257) kohustisena.

c) Tegevustoetused, mis on antud üldisemalt põhikirjalisteks tegevusteks, kajastatakse toetuse andja poolt raha ülekandmisel kuluna kontorühmas 452 ja toetuse saaja poolt tuluna raha laekumisel kontorühmas 352.

Sihtfinantseerimisena mõistetakse projektipõhist finantseerimist, mida iseloomustab kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse, ajakava ja rahaline eelarve. Toetuse andja või vahendaja nõuab projekti kohta detailset aruandlust koos kulutuste kohta andmete esitamisega ning raha ülejääk nõutakse projekti lõppedes saajalt tagasi.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel mitmesugusteks põhikirjalisteks tegevusteks, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks.

Tulud

Tulu ja nõue võetakse bilansis arvele nõudeõiguse tekkimisel, kui tulu laekumine hinnatakse tõenäoliseks.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatuse- või nõukogu liikmed. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile ei avalikustata aastaaruandes tehinguid turutingimustel teiste avaliku sektori üksustega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangas	1 387 957	811 816
Raha kassas	508	1 678
Kokku raha	1 388 465	813 494

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	577 200	577 200
Ostjatelt laekumata arved	580 589	580 589
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 389	-3 389
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
Muud nõuded	70 718	70 718
Intressinõuded	8	8
Viitlaekumised	70 710	70 710
Ettemaksed	25 757	25 757
Tulevaste perioodide kulud	25 153	25 153
Muud makstud ettemaksed	604	604
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	84 787	84 787
Kinnipidamised töötasudelt	187	187
Kokku nõuded ja ettemaksed	759 022	759 022
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	796 002	796 002
Ostjatelt laekumata arved	802 146	802 146
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 144	-6 144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
Muud nõuded	7 915	7 915
Intressinõuded	10	10
Viitlaekumised	7 905	7 905
Ettemaksed	13 002	13 002
Tulevaste perioodide kulud	13 002	13 002
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	89 092	89 092
Saamata seadusandlusest tulenevad toetused	3 023	3 023
Kokku nõuded ja ettemaksed	909 407	909 407

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	199 689	177 238
Müügiks ostetud kaubad	1 121	857
Kokku varud	200 810	178 095

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		734		807
Üksikisiku tulumaks		92 915		88 167
Erisoodustuse tulumaks		76		98
Sotsiaalmaks		163 484		159 084
Kohustuslik kogumispension		7 384		6 921
Töötuskindlustusmaksed		10 861		10 287
Intress		0		116
Ettemaksukonto jääk	373		373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	373	275 454	373	265 480

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-5 008	-5 008
Ümberliigitamised	1 377 447	1 377 447
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 377 447	1 377 447
Akumuleeritud kulum	-5 008	-5 008
Jääkmaksumus	1 372 439	1 372 439
Ostud ja parendused	-17 267	-17 267
Amortisatsioonikulu	-29 761	-29 761
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 360 180	1 360 180
Akumuleeritud kulum	-34 769	-34 769
Jääkmaksumus	1 325 411	1 325 411

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	67 150	7 199
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	16 151	5 056

Perearstikeskuse ehituse lõppsummade kontrollimisel selgus, et on rohkem akteeritud.

Kinnisvara väärtus vähenes 17267 EUR.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	201 022	3 318 919	5 377	20 919	2 062 592	2 088 888	206 407	662 905	6 478 141
Akumuleeritud kulum	0	-1 025 826	-2 419	-15 570	-1 604 018	-1 622 007	-181 652	0	-2 829 485
Jääkmaksumus	201 022	2 293 093	2 958	5 349	458 574	466 881	24 755	662 905	3 648 656
Ostud ja parendused		19 400	4 643	0	281 651	286 294	0	714 542	1 020 236
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		19 400							19 400
Muud ostud ja parendused			4 643	0	281 651	286 294	0	714 542	1 000 836
Amortisatsioonikulu		-65 769	-1 849	-1 459	-127 281	-130 589	-4 802	0	-201 160
Ümberliigitamised								-1 377 447	-1 377 447
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega								-1 377 447	-1 377 447
31.12.2019									
Soetusmaksumus	201 022	3 338 319	10 020	20 919	1 751 863	1 782 802	189 646	0	5 511 789
Akumuleeritud kulum	0	-1 091 595	-4 268	-17 029	-1 138 919	-1 160 216	-169 693	0	-2 421 504
Jääkmaksumus	201 022	2 246 724	5 752	3 890	612 944	622 586	19 953	0	3 090 285
Ostud ja parendused		20 791			125 552	125 552	5 156	1 400	152 899
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 791							20 791
Muud ostud ja parendused					125 552	125 552	5 156	1 400	132 108
Amortisatsioonikulu	0	-68 325	-2 005	-1 459	-128 232	-131 696	-5 145		-205 166
31.12.2020									
Soetusmaksumus	201 022	3 359 110	10 020	20 919	1 832 756	1 863 695	194 802	1 400	5 620 029
Akumuleeritud kulum	0	-1 159 920	-6 273	-18 488	-1 222 492	-1 247 253	-174 838	0	-2 582 011
Jääkmaksumus	201 022	2 199 190	3 747	2 431	610 264	616 442	19 964	1 400	3 038 018

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	10 013	11 002

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	10 013	10 013
1-5 aasta jooksul	12 186	22 000

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	702 013	65 263	261 052	375 698	euribor+0,98%	EUR	27.09.2031
Muud laenukohustised kokku	702 013	65 263	261 052	375 698			
Laenukohustised kokku	702 013	65 263	261 052	375 698			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen Luminor Bank AS	767 277	65 263	261 053	440 961	euribor+0,98%	EUR	27.09.2031
Muud laenukohustised kokku	767 277	65 263	261 053	440 961			
Laenukohustised kokku	767 277	65 263	261 053	440 961			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	201 022	201 022
Ehitised	748 403	779 887
Muud varad	61 989	63 507
Kokku	1 011 414	1 044 416

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 438	115 438	
Võlad töövõtjatele	551 723	551 723	11
Maksuvõlad	275 454	275 454	5
Kokku võlad ja ettemaksed	942 615	942 615	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 616	101 616	
Võlad töövõtjatele	547 463	547 463	11
Maksuvõlad	265 480	265 480	5
Kokku võlad ja ettemaksed	914 559	914 559	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	304 845	285 613	
Puhkusetasude kohustis	43 081	73 319	
Deklareerimata maksukohustused	201 985	186 754	
Liikimemaksud	1 812	1 777	
Kokku võlad töövõtjatele	551 723	547 463	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 189 568	2 972 501
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	797 392	743 125
Kokku tingimuslikud kohustised	3 986 960	3 715 626

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	0		66 840	-66 840	0
Välismaine sihtfinantseerimine	-198 389		666 693	-557 396	-89 092
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-198 389		733 533	-624 236	-89 092
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	0		16 306	-16 306	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			16 306	-16 306	
Kokku sihtfinantseerimine	-198 389		749 839	-640 542	-89 092
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded	Kohustised			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Välismaine sihtfinantseerimine	-89 092	0	5 699	-6	-83 387
Kodumaine sihtfinantseerimine	0		88 840	-90 240	-1 400
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-89 092		94 539	-90 246	-84 787
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	0	2 300	-2 300	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	2 300	-2 300	0
Kokku sihtfinantseerimine	-89 092		96 839	-92 546	-84 787

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	903 616	828 928
Aktsiate arv (tk)	14 119	12 952
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 932 184	8 421 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 932 184	8 421 069
Kokku müügitulu	8 932 184	8 421 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglate tulud	8 932 184	8 421 069
Kokku müügitulu	8 932 184	8 421 069

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	92 534	640 542	
Rendi- ja üüritulu	67 150	0	
Kohviku teenus	54 134	55 952	
Saadud toetused	6 660	5 030	
Muud	43 469	59 893	
Kokku muud äritulud	263 947	761 417	13

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	770 594	757 291
Müügi eesmärgil ostetud teenused	585 755	584 081
Energia	130 502	130 355
Elektrienergia	54 231	62 470
Soojusenergia	76 271	67 885
Üür ja rent	49 830	39 741
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	45 468	49 083
Hoonete ja ruumide majandamiskulud(v.a.energia)	155 751	178 251
Sõidukite majandamiskulu	34 443	47 662
Inventari ja seadmete majandamiskulu	145 716	139 032
Toiduained	70 172	72 183
Muud	3 001	4 739
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 991 232	2 002 418

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	26 414	26 555
Lähetuskulud	516	6 707
Koolituskulud	4 115	14 117
Riiklikud ja kohalikud maksud	245 435	441 273
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	463	3 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	276 943	492 294

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 732 248	4 562 204
Sotsiaalmaksud	1 560 892	1 501 514
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	1 797	1 543
Kokku tööjõukulud	6 294 937	6 065 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	218	230
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	236	250
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	61	62
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kodumise sihtfinantseerimise vahendamine	80 000	0
Muud	3 906	3 945
Kokku muud ärikulud	83 906	3 945

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	104 360	96 550

Lisa 22 Muud ärikulud

Muudes ärikuludes on tasutud liikmemks 3 906 EUR ja
80 000 EUR kodumaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2021

Aksiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÜÜRSEPP	Juhatuse liige	09.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Järvamaa Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Järvamaa Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusle.

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 teatud 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate olulistel 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 olulistel 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 olulisteks 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusle. 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 arvamusle 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 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/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

09.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	09.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 715 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 526
Kokku	4 026 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 526
Kokku	310 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 715 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 526
Kokku	4 026 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 526
Kokku	310 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	8932184	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3848110
Faks	+372 3848141
E-posti aadress	Haigla@jmh.ee