

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Järvamaa Haigla

registrikood: 10220275

tänavatalu nimi, Tiigi 8

maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Järvamaa Haigla põhitegevusalaks on raviteenuste osutamine.

2015.aastal oli AS Järvamaa Haigla müügitulu 6 623,7 tuh. EUR.

2015.aastal tulud suurenesid võrreldes 2014.aastaga 346,6 tuh.EUR.

2015.aastal teostati 49 7645 erialaarsti , 754 päevaravi ja 13 234 hambaarsti vastuvõttu .

Haiglas on 106 voodikohta.

Voodipäevi oli 20 923, voodikoormus 211,3 ja ravitud haigete arv oli 2 867.

Aruandeaastal osteti põhivara 130 tuh.EUR eest.Osteti meditsiiniseadmeid(näit.kirurgia osakonda videokeskus,intensiivravi osakonda patsiendimonitor,taastusravi osakonda käimis-jooksurada jne.) Käivad ettevalmistustööd esmatasandi tervisekeskuse ehitamiseks(2015.aastal tasuti projekti finantsanalüüsi eest 5,1 tuh.EUR).Esialgsete plaanide kohaselt ehitatakse tervisekeskus juurdeehitusena Järvamaa haigla B-korpuse juurde.Haigla kavandab projekti elluviimiseks kaasata võõrvahendid kümne aastase tähtajaga laenu näol. Tehti remonttöid 44,4 tuh.EUR eest.

2016. aastal on kavas investeerida haigla materiaalsesse põhivarasse 218 tuh.EUR (osta meditsiiniseadmeid) ja teha remonttöid 38 tuh.EUR eest.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 232 ja palkade ning lisatasude kogusumma 4 596,7 tuh.EUR.

Juhatuses on üks juhatuse liige (juhataja). Haigla nõukogu koosneb 7 liikmest. 2015.aastal oli juhatuse liikmele tööjõukulude summad 73,5 tuh. EUR ja nõukogu liikmetele 4,9 tuh. EUR.

Nõukogu liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	6 623 741	6 277 099
Käibe kasv	5,52%	-5,24%
Puhaskasum	1 060	42 627
Puhasrentaablus	0	0,68

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Likviidsuse näitajad	2015	2014
Käibevarad	1 909 088	1 796 144
Lühiajalised kohustused	848 299	778 833
Likviidsed varad	1 160 599	1 026 528
Maksevõime üldine tase	2,3 väga hea	2,3 väga hea
Kiireloomuline maksete tase	1,4 väga hea	1,3 väga hea
Likviidsuse näitajate arvutamisel kasutatud valemid		
Maksevõime üldine tase=käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuline maksete tase=likviidsed varad/lühiajalised kohustused		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 160 599	1 026 528	2
Nõuded ja ettemaksed	563 628	619 373	3
Varud	184 861	150 243	5
Kokku käibevara	1 909 088	1 796 144	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 169 442	3 206 531	7
Kokku põhivara	3 169 442	3 206 531	
Kokku varad	5 078 530	5 002 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 263	65 263	9
Võlad ja ettemaksed	783 036	713 570	6,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	848 299	778 833	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	963 067	1 028 330	9
Kokku pikaajalised kohustused	963 067	1 028 330	
Kokku kohustused	1 811 366	1 807 163	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	538 368	467 776	15
Kohustuslik reservkapital	46 778	25 211	
Muud reservid	72 866	72 866	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 608 092	2 587 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060	42 627	
Kokku omakapital	3 267 164	3 195 512	
Kokku kohustused ja omakapital	5 078 530	5 002 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 623 741	6 277 099	16
Muud äritulud	99 948	103 962	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 670 773	-1 639 337	18
Mitmesugused tegevuskulud	-270 914	-263 319	19
Tööjõukulud	-4 596 675	-4 245 494	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-167 363	-168 722	7
Muud ärikulud	-5 436	-6 627	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 528	57 562	
Intressikulud	-11 519	-14 927	22
Muud finantstulud ja -kulud	51	-8	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 060	42 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060	42 627	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 528	57 562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	167 363	168 722	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 670	7
Muud korrigeerimised	0	20 207	
Kokku korrigeerimised	167 363	187 259	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 719	-155 181	3
Varude muutus	-34 618	305	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	69 501	-30 081	
Kokku rahavood äritegevusest	270 493	59 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-130 274	-137 072	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	26 670	7
Laekunud intressid	135	107	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-130 139	-110 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-65 263	-65 263	9
Makstud intressid	-11 555	-14 953	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	70 592	70 592	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-57	-109	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 283	-9 733	
Kokku rahavood	134 071	-60 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 026 528	1 086 692	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	134 071	-60 164	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 160 599	1 026 528	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	397 184	25 211	72 866	2 587 032	3 082 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 627	42 627
Emiteeritud aktiikapital	70 592				70 592
31.12.2014	467 776	25 211	72 866	2 629 659	3 195 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 060	1 060
Emiteeritud aktiikapital	70 592				70 592
Muutused reservides		21 567		-21 567	0
31.12.2015	538 368	46 778	72 866	2 609 152	3 267 164

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Järvamaa Haigla 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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 ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. 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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 2000 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objektil 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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.

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 kuulavas 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

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Vastavalt Riigi Raamatupidamise Üldeeskirjale loetakse haiglat kasumit mitteteenivaks üksuseks ja ka põhivara soetamiseks saadavad sihtfinantseerimise summad kajastatakse tuluna saamise perioodis.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega 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 dividendide 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 ärioludele 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	1 158 662	1 025 201
Raha kassas	1 937	1 327
Kokku raha	1 160 599	1 026 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	501 550	501 550	
Ostjatelt laekumata arved	504 803	504 803	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 253	-3 253	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	729	729	6
Muud nõuded	51 654	51 654	
Intressinõuded	6	6	
Viitlaekumised	51 648	51 648	
Ettemaksed	9 653	9 653	
Tulevaste perioodide kulud	8 735	8 735	
Muud makstud ettemaksed	918	918	
Nõuded toetuste ja siirete eest	42	42	
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 628	563 628	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	600 289	600 289	4
Ostjatelt laekumata arved	602 310	602 310	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 021	-2 021	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	535	535	6
Muud nõuded	7 110	7 110	
Intressinõuded	33	33	
Viitlaekumised	7 077	7 077	
Ettemaksed	10 766	10 766	
Tulevaste perioodide kulud	10 766	10 766	
Nõuded toetuste ja siirete eest	673	673	
Kokku nõuded ja ettemaksed	619 373	619 373	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	504 803	602 310	
Nõuded kaupade ja teenuste eest	504 803	602 310	3
Nõuded müüdud põhivara eest	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 253	-2 021	3
Kokku nõuded ostjate vastu	501 550	600 289	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 021	-2 245	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	288	329	19
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 253	-2 021	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 733	1 916	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 253	-2 021	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	184 099	149 474
Müügiks ostetud kaubad	762	769
Kokku varud	184 861	150 243

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		775		446
Üksikisiku tulumaks		78 039		74 430
Erisoodustuse tulumaks		189		125
Sotsiaalmaks		139 729		130 227
Kohustuslik kogumispension		7 103		6 526
Töötuskindlustusmaksed		8 971		10 617
Ettemaksukonto jääk	729		535	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	729	234 806	535	222 371

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	201 022	3 318 919	22 430	29 626	1 975 261	2 027 317	249 926			5 797 184
Akumuleeritud kulum	0	-685 085	-22 430	-9 955	-1 600 417	-1 632 802	-208 954			-2 526 841
Jääkmaksumus	201 022	2 633 834	0	19 671	374 844	394 515	40 972			3 270 343
Ostud ja parendused				2 679	97 343	100 022	4 888			104 910
Amortisatsioonikulu		-68 429		-3 422	-88 003	-91 425	-8 868			-168 722
31.12.2014										
Soetusmaksumus	201 022	3 318 919	0	32 305	2 047 534	2 079 839	254 814			5 854 594
Akumuleeritud kulum	0	-753 514	0	-13 377	-1 663 350	-1 676 727	-217 822			-2 648 063
Jääkmaksumus	201 022	2 565 405	0	18 928	384 184	403 112	36 992			3 206 531
Ostud ja parendused				0	105 439	105 439	19 685	5 150	5 150	130 274
Muud ostud ja parendused				0	105 439	105 439	19 685	5 150	5 150	130 274
Amortisatsioonikulu	0	-68 320		-3 556	-76 235	-79 791	-9 260	0		-157 371
Muud muutused					-9 992	-9 992				-9 992
31.12.2015										
Soetusmaksumus	201 022	3 318 919		28 921	2 087 082	2 116 003	274 498	5 150	5 150	5 915 592
Akumuleeritud kulum	0	-821 834		-13 549	-1 683 686	-1 697 235	-227 081	0		-2 746 150
Jääkmaksumus	201 022	2 497 085		15 372	403 396	418 768	47 417	5 150	5 150	3 169 442

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 670
Transpordivahendid	0	1 670
Kokku	0	1 670

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	100	6 200

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	65 991	62 955
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	74 294	88 484
1-5 aasta jooksul	31 064	105 358

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea pangast	1 028 330	65 263	326 316	636 751	euribor+0,97%	EUR	27.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 028 330	65 263	326 316	636 751			
Laenukohustused kokku	1 028 330	65 263	326 316	636 751			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea pangast	1 093 593	65 263	326 316	702 014	euribor+0,97%	EUR	27.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 093 593	65 263	326 316	702 014			
Laenukohustused kokku	1 093 593	65 263	326 316	702 014			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	201 022	201 022
Ehitised	2 427 506	2 494 308
Muud varad	69 579	71 097
Kokku	2 698 107	2 766 427

Laenuleping on sõlmitud 2011.aastal, kus laenu tähtjaks on 10 aastat. Maksegraafikus on võrdsetes põhiosades igakuiseid makseid 20-aastase graafiku alusel (s.t. et 10-nda aasta lõpus on kümne järelejäänud aastate maksed ühe summana ning siis peaks sõlmima uue laenulepingu).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 994	98 994	11
Võlad töövõtjatele	448 919	448 919	12
Maksuvõlad	234 806	234 806	6
Muud võlad	317	317	
Intressivõlad	317	317	
Kokku võlad ja ettemaksed	783 036	783 036	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 213	73 213	11
Võlad töövõtjatele	417 616	417 616	12
Maksuvõlad	222 371	222 371	6
Muud võlad	353	353	
Intressivõlad	353	353	
Saadud ettemaksed	17	17	
Muud saadud ettemaksed	17	17	
Kokku võlad ja ettemaksed	713 570	713 570	

Lisa 11 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	98 994	73 213	10
Võlad tarnijatele põhivara eest			
Kokku võlad tarnijatele	98 994	73 213	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	207 576	189 958	
Puhkusetasude kohustus	102 454	102 043	
Deklareerimata maksukohustused	136 814	123 736	
Liikimemaksud	2 075	1 879	
Kokku võlad töövõtjatele	448 919	417 616	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 087 322	2 103 727
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	521 830	525 932
Kokku tingimuslikud kohustused	2 609 152	2 629 659

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	15 617	-15 617	0	17
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		15 617	-15 617		
Kokku sihtfinantseerimine		15 617	-15 617		
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kodumaine sihtfinantseerimine	0	17 578	-17 578	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 578	-17 578		
Kokku sihtfinantseerimine		17 578	-17 578		17

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	538 368	467 776
Aktsiate arv (tk)	8 412	7 309
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsiate omanikud on Paide Linnavalitsus ja 11 Järvamaa vallavalitsust.
2015.aastal emiteeriti 1103 aktsiat. Aktsiakapital suurenes 70592 EUR võrra.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 623 741	6 277 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 623 741	6 277 099
Kokku müügitulu	6 623 741	6 277 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglate tulud	6 623 741	6 277 099
Kokku müügitulu	6 623 741	6 277 099

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 670	7
Tulu sihtfinantseerimisest	17 578	15 617	14
Rendi- ja üüritulu	100	6 200	
Kohviku teenus	43 563	41 602	
Saadud toetused	2 862	4 477	
Muud teenused	15 946	17 432	
Muud	19 899	16 964	
Kokku muud äritulud	99 948	103 962	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	649 591	672 823
Müügi eesmärgil ostetud teenused	445 406	418 508
Energia	117 263	84 262
Elektrienergia	61 614	24 870
Soojusenergia	55 649	59 392
Üür ja rent	87 409	84 925
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulu	28 682	35 410
Hoonete ja ruumide majandamiskulud(v.a.energia)	134 256	144 211
Sõidukite majandamiskulu	27 649	28 057
Inventari ja seadmete majandamiskulu	114 945	105 616
Toiduained	63 040	62 720
Muud	2 532	2 805
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 670 773	1 639 337

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	25 624	23 679
Lähetuskulud	312	972
Koolituskulud	10 633	17 384
Riiklikud ja kohalikud maksud	231 904	215 949
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 080	1 692
Laekus lootustuid võlgu	-639	-707
Kulu ebatõenäoliselt laekuvast põhivara ettemaksust	0	4 350
Kokku mitmesugused tegevuskulud	270 914	263 319

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 449 809	3 176 905
Sotsiaalmaksud	1 139 629	1 061 967
Erisoodustused ja erisoodustuste maksud	7 237	6 622
Kokku tööjõukulud	4 596 675	4 245 494
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	232	236

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	3 828	3 627
Kahjutasud	1 608	3 000
Kokku muud ärikulud	5 436	6 627

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-11 519	-14 927
Kokku intressikulud	-11 519	-14 927

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	105	101
Muud finantstulud ja -kulud	-54	-109
Kokku muud finantstulud ja -kulud	51	-8

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750	3 408	557	2 994

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 482	9 091
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 297	10 158

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	78 378	72 108

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

Aktsiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÜÜRSEPP	Juhatuse liige	18.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Järvamaa Haigla aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Järvamaa Haigla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Järvamaa Haigla finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Reet Lepikult

Vandeaudiitori number 56

OÜ Hüva Nõu

Audiitorettevõtja tegevusloa number 98

Inglite, Kehtna vald, Rapla MK

19.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Järvamaa Haigla (registrikood: 10220275) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET LEPIKULT	Vandeaudiitor	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 608 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060
Kokku	2 609 152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7 059
Kokku	7 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 608 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 060
Kokku	2 609 152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7 059
Kokku	7 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	6623741	100.00%	Jah

Sidevahendid

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