

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA

## 2020.AASTA KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

|                |                                                |
|----------------|------------------------------------------------|
| Registrikood:  | 80008381                                       |
| Aadress:       | Lõuna põik 1, Rakvere 44316                    |
| Telefon:       | 372 32 29010                                   |
| Fax:           | 372 32 29009                                   |
| E-mail:        | <a href="mailto:haigla@rh.ee">haigla@rh.ee</a> |
| Majandusaasta: | 01.01.2020-31.12.2020                          |
| Tegevjuht:     | Ain Suurkaev                                   |
| Audiitor:      | OÜ Loodi Finantsid                             |

## SISUKORD

|                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne .....                                          | 3  |
| Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne .....                                 | 7  |
| Konsolideeritud bilanss.....                                                       | 7  |
| Konsolideeritud tulemiaruanne.....                                                 | 8  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene).....                                  | 9  |
| Konsolideeritud netovara muutuste aruanne.....                                     | 10 |
| Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad .....                           | 11 |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 11 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed .....                                                  | 14 |
| Lisa 3 Varud.....                                                                  | 14 |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud.....                                               | 15 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara.....                                                   | 16 |
| Lisa 6 Laenukohustised.....                                                        | 17 |
| Lisa 7 Rendid .....                                                                | 17 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed .....                                                   | 18 |
| Lisa 9 Maksuvõlad .....                                                            | 19 |
| Lisa 10 Kapital .....                                                              | 19 |
| Lisa 11 Tulud ettevõtluselt.....                                                   | 19 |
| Lisa 12 Saadud toetused.....                                                       | 20 |
| Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused .....                 | 21 |
| Lisa 14 Finantstulud-ja kulud.....                                                 | 21 |
| Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega .....                                          | 22 |
| Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad.....                                     | 23 |
| Lisa 17 Tütarettevõtte.....                                                        | 24 |
| Lisa 18 Konsolideerimata aruanded.....                                             | 25 |
| Juhatuse liikmete allkirjad 2020.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele.....   | 29 |
| Sõltumatu vandeaudiitori aruanne .....                                             | 30 |

## Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Mittetulundusühingu üldkoosoleku otsusel moodustati 2002.a. Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA varade baasil Aktsiaselts Rakvere Haigla, mille aktsiate ainuomanikuks on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Aktsiaselts Rakvere Haigla finantsnäitajad. Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud ridarealt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on ellimineeritud.

2020.aastal põhitegevuseks oli Aktsiaselts Rakvere Haigla aktsiate hoidmine. Aktsiate hoidmisega jätkatakse ka edaspidi.

### Tütarettevõtja Aktsiaselts Rakvere Haigla

#### Olulised sündmused majandusaastal

2020. aastal mõjutas haigla tegevust kõige rohkem koroonaviiruse laialdase levikuga seotud kriisiolukord. Meie põhiliseks lepingupartneriks tervishoiuteenuste osutamisel on Eesti Haigekassa, kelle lepinguga seotud rahastamine moodustas aruandeaastal 83,7 % haigla müügitulust (2019.a. 81,24 %). 2020. majandusaasta lepingu läbirääkimised Eesti Haigekassaga kulgesid positiivselt ja haigla sai kirurgia- ja iseseisva statsionaarse õendusabi erialadele lepingumahtu juurde. Majandusaasta alguses täitsime Eesti Haigekassaga sõlmitud ravi rahastamise lepingut pigem ennaktempos, kuid aasta lõpus jäi ravi rahastamise leping ca 10% täitmata. Seoses haiglavõrgu arengukava haiglate lisarahastamisega eriolukorra tingimustes suutsime majandusaasta lõpetada rahuldava tulemiga.

2020.a. mõjutas haigla tervishoiuteenuste rahastamist negatiivselt üleminek erakorralise meditsiini osakonna eelarvepõhisele rahastamisele, mille puhul rakendatakse alates 2020.majandusaastast valmisolekupõhist rahastamise mudelit. Tulenevalt Maailmapanga Grupi ja Riigikontrolli soovist hakati 2018. aastal ette valmistama erakorralise meditsiini osakondade ja valvetubade valmisoleku rahastamist uutel põhimõtetel, kasutades selleks kuupõhist hinnastamist, millele lisanduvad labori-ja radioloogilised teenused. Esimese mudeli põhjal arvatati tööjõu vajadus vastavalt tehtud triaazile. Pindade ja seadmete arvutamisel lähtuti haigla tasemete keskmistest arvestustest ning püüti luua seadmepargi ning pindade standardid. 2020. aasta alguses rakendatigi erakorralise meditsiini osakonna valvepõhist rahastust, mis vastas meie haigla ootustele ning tagas meie uuendatud ja kaasajastatud töökorraldusega osakonna toimimise. Alates 01.04.2020 muudeti rahastamise sisendit arvestades haiglate tüüpide triaazikategooriaid (piirkondlik, keskhaigla, üldhaigla, Lastehaigla erandina). Kuna referentshaiglaks valiti Rakvere Haigla asemel Lõuna-Eesti Haigla, siis selle otsuse tulemusena vähenes osakonna rahastus ka Rakvere Haiglale võrreldes esimese variandiga -23 %, mis on arvestades 01.01.2020. kehtinud hindu ca -286 548 eurot aastas. Üldhaiglad on väga erinevad ning nende erakorralise meditsiini osakonna tööd saab võrrelda lähtuvalt triaazikategooriatest, mitte haigla tüübist. Samuti on piirkondade suurused erinevad. Regionaalhaiglatega ühinenud üldhaiglate töökorraldusest lähtuvalt viib kiirabi traumapatsiendid reeglina otse kõrgemasse etappi. Osades üldhaiglates on tänapäevase osakonna asemel valvetubade võimekus. Rakvere Haigla erakorralise meditsiini osakonna mudel sarnane Põhja-Eesti Regionaalhaigla erakorralise meditsiini osakonna mudeliga. Rakvere Haiglal on võimekus erakorralise meditsiini osakonna pinnal ravida vaheetapina kõiki statsionaarseid haigeid, ka juhul, kui haiged on 5-6 tundi reanimobiili ootel, sh. intensiivravihaigeid. Eesti Haigekassa kontrollis 2020. aastal kõiki erakorralise meditsiini osakondasid, mille kohta valmis kontrollakt. Selle tulemusena võetakse 2021. aastal plaani erakorralise meditsiini osakonna tegevusjuhendi ja standardite koostamine, et tagada osakondades ja valvetubades patsientide ühesuguse kvaliteediga käsitus.

Erakorralise meditsiini osakonna rahastuse mittevastavuse probleemid võimendusid seoses koroonaviiruse laialdase leviku ja sellega seotud patsientide vooluga veelgi.

Haigla struktuuris ja juhtimises toimusid suured muutused. Viisime ühtse juhtimise alla erakorralise meditsiini ja intensiivravi osakonnad. Muudatus aitab parandada erakorralise patsiendi käsitlemist meie haiglas.

30. novembril 2018. a allkirjastati Eesti Arstide Liidu, Eesti Tervishoiutöötajate Kutseliidu, Eesti Õdede Liidu, Eesti Kiirabi Liidu ja Eesti Haiglate Liidu poolt uus kollektiivleping, milles sätestati meditsiinitöötajate uued miinimumtunnitasud ja tasud töötamise eest puhkepäevadel ja öötundidel. Nimetatud palgakokkulepe seab meile täiendavad kohustused palgakulude katmiseks muude tulude arvelt, sest haigekassa hinnakiri ja sellest tulenev rahastus ei kata jätkuvalt palgakokkulepet täies ulatuses. Tervishoiutöötajate kollektiivleping kehtib kuni 31.03.2021. Järgmise perioodi (01.04.2021-31.03.2023) kollektiivlepingu läbirääkimised on peatatud ning alates 01.04.2021 uusi töötasu kokkuleppeid ei ole sõlmitud.

#### Ravitöö statistilised arvnäitajad

|                                      | 2020   | 2019   | vahe   | muutus |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Ambulatoorne eriarsti vastuvõtt      | 45 225 | 52 790 | -7 565 | -14,3% |
| Õendustöötaja iseseisev vastuvõtt    | 1 725  | 2 010  | -285   | -14,2% |
| Ämmaemandate vastuvõtt               | 1 834  | 2 300  | -466   | -20,3% |
| Koduõenduse vastuvõttud              | 7 020  | 7 718  | -698   | -9,0%  |
| EMO (patsientide pöördumiste arv)    | 15 322 | 18 161 | -2 839 | -15,6% |
| Hospitaliseeritute arv statsionaaris | 4 514  | 4 648  | -134   | -2,9%  |
| sh hospitaliseeritud õenduses        | 429    | 663    | -234   | -35,3% |
| Hospitaliseeritute arv päevaravis    | 1 074  | 1 451  | -377   | -26,0% |
| Voodipäevad                          | 32 497 | 33 624 | -1 127 | -3,4%  |

#### Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2020.a. tehti investeeringuid põhivarasse kokku 1 220 394 euro eest. Sealhulgas hooned 181 918 masinad ja seadmed kokku 695 262 eurot ja lõpetamata projektid 343 214 eurot.

Suurim investeering oli kompuutertomograafi soetamine ja paigaldamine summas 347 600 eurot.

Majandusaastal alustati uue taastusravi osakonna ruumide ehitusega, mille valmimine on planeeritud 2021.a. aprillikuusse.

2021. majandusaastal planeerime osta labori- ja günekoloogia seadmeid, pesur-desinfektori, EKG aparaadi, arkoskoobi, IT andmehoidla jne.

Suurema projektina on esitatud „Maakondade arengustrateegia elluviimise toetusmeetme raames“ kaasarahastamise taotlus haigla ventilatsioonisüsteemi väljaehitamiseks.

#### Arendustegevus

Haigla kasutab AS Gennet Lab-i poolt arendatavat haigla infosüsteemi (HIS) tarkavara HEDA ja varasemat tarkvara ESTER paralleelselt kuni uue HEDA täieliku valmimiseni 2019 a sõlmis haigla AS-ga Gennet Lab HIS arendus- ja hooldusteenuse lepingu kestvusega 3 aastat. Aruandeperioodi tegevuskulud nimetatud lepingust moodustasid 2020.aastal 106 560 eurot (2019.a. 94 948 eurot) ning eeldatavad tegevuskulud 2021 .aastal 89 937 eurot. Leping lõpeb 2021.aastal ja edasised arendustegevused lepitakse kokku kõigi nimetatud arendustegevuses osalevate haiglatega ja seejärel esitatakse ühishange. Kõnesoleva lepingu raames tehtavas koostöös arendatakse välja ja juurutatakse olemasoleva HIS (ESTER ja/või ESTER-HEDA) baasil uuendatud HIS (HEDA), mis järk-järgult integreeritakse hetkel kasutuses oleva HIS-iga. Esimeses järgus viidi uuele süsteemile üle kogu ambulatoorne töö, sh. muutus kogu protsess alates ajakavade koostamisest, vastuvõttudele broneerimisest kuni arsti töökohani. Arendusprotsessi läbis ka raviarvete edastamine Haigekassasse ja sellele vastav arveldus. 2020. aasta alguses jõudis programmi arendus sinnamaani, et olime valmis uude programmi üle viima EMO ja statsionaarsete üksuste ravitöö. Meie jaoks on suur edasimine

selles, et infosüsteemil on võimekus ühilduda riiklike registritega, sealhulgas Terviseameti registriga, kus on kogu Eesti tervishoiutöötajate andmebaas, Äriregistriga, kus HEDA süsteem saab infot patsienti suunavate asutuste fikseerimisel, Eesti Haigekassa andmebaasidega, e-surma registeriga jne. 2021.a. jätkub infosüsteemi arendamine (arsti töölaud, erakorralise meditsiini moodul, statsionaarsed osakonnad, õdede töölaud, televastuvõtt, õigussüsteem jne). Suur väljakutse ootab ees 2021. aastal kui ühinemisvalmiks on arendatud diagnostika moodulud (labor, radioloogia ja kogu diagnostika valdkond).

### **2021. majandusaasta olulisemad tegevussuunad**

2021. majandusaasta olulisemaks tegevuseks on jätkusuutlikkuse tagamine seoses koroonaviiruse jätkuva levikuga ning ravitegevuse kohandamine vastavalt eriolukorrale.

Valmib uus taastusravi osakond, mis sisustatakse kaasaegsete taastusravi seadmetega. Avatavasse osakonda koondatakse kõik füsioteraapiat ja taastusravi osutavad töötajad, kes varasemalt paiknesid haigla erinevates struktuuriüksustes ning ka erinevates kohtades Rakvere linnas.

Nakkusvoodite avamisega seoses on suurenenud ja suureneb edaspidi rahalise- ja tööjõuressurssi vajadus. Oluline on leida juurde meditsiinipersonali ning seda eelkõige eriarstide ja õdede näol.

### **Sündmused, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi**

Majandusaasta aruande koostamise käigus on selge, et Eesti tervishoid seisab jätkuvalt silmitsi tõsiste väljakutsetega seoses COVID-19 viiruse levikuga Eestis. Hetkel on plaaniline ravitegevus valdavas osas peatatud, et teha ruumi koroonapatsientidele ning tagada nende ravi piisava hulga meditsiinipersonaliga. Koroonaväliselt püüame hoida käigus ambulatoorse-, päevaravi -ning osaliselt ka õendustegevusega seonduvat ravitööd, et kindlustada haigla tulusid. Lisaks jätkuvad ka kõik toetavad teenused. Kriisi mõjusid 2021. majandusaasta tulemustele on aruande koostamise hetkel keeruline prognoosida, ent juhtkonna hinnangul ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus ohus.

Eesti Haigekassa poolt planeeritavad muudatused, mis lähiaastatel mõjutavad Aktsiaselts Rakvere Haigla tegelikku rahastamist on järgmised:

- üldhaiglate ostumudeli uuendamise plaan, mis põhineb eelarvepõhisel rahastamisel;
- statsionaarsete põhierialade (sisehaigused, üldkirurgia ja järelravi) fikseeritud kujul rahastamine, mis katab vaid statsionaarse arstiabi pakkumiseks vajaliku palatiploki ressursikulud ja peamised statsionaarsed uuringud ja protseduurid.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika on esitatud alljärgnevates tabelites:

| <b>Finantssuhtarv</b>                                                                 | <b>Valem</b>                                                        | <b>2 020</b> | <b>2 019</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b><i>Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk likviidsuse suhtarvud</i></b>              |                                                                     |              |              |
| Puhas käibekapital ehk töökapital                                                     | Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh eurot)                       | 1405         | 1571         |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja                                                   | Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)                      | 2,01         | 2,82         |
| Maksevõime kordaja                                                                    | Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades) | 1,69         | 2,50         |
| <b><i>Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud</i></b>      |                                                                     |              |              |
| Võlakordaja                                                                           | (Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)                                     | 26,31        | 23,49        |
| Soliidsuskordaja                                                                      | Omakapital / Varad) * 100 (%)                                       | 73,69        | 76,51        |
| <b><i>Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud</i></b> |                                                                     |              |              |
| Koguvarade käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus                             | Müügitulu / Keskmised varad (kordades)                              | 1,11         | 1,07         |
| Tegevustulemlikkus                                                                    | Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)                              | 1,03         | 1,01         |

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (konsolideeriv üksus) finantssuhtarvud:

| <b>Finantssuhtarv</b>             | <b>Valem</b>                                   | <b>2 020</b> | <b>2 019</b> |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Puhas käibekapital ehk töökapital | Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh. eurot) | 285          | 255          |
| Tegevustulemlikkus                | Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)         | 26,25        | 18,04        |

**Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne****Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

| <b>VARAD</b>                             | <i>Lisa</i> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                         |             |                   |                   |
| Raha                                     |             | 1 390 061         | 1 257 768         |
| Nõuded ja ettemaksed                     | 2           | 1 251 388         | 1 157 614         |
| Varud                                    | 3           | 444 768           | 273 245           |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                   |             | <b>3 086 217</b>  | <b>2 688 627</b>  |
| <b>PÕHIVARA</b>                          |             |                   |                   |
| Nõuded ja ettemaksed                     | 2           | 9 931             | 8 009             |
| Kinnisvarainvesteeringud                 | 4           | 465 813           | 296 460           |
| Materiaalne põhivara                     | 5           | 10 243 639        | 9 699 537         |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                    |             | <b>10 719 383</b> | <b>10 004 006</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                       |             | <b>13 805 600</b> | <b>12 692 633</b> |
| <b>KOHUSTISED JA OMAKAPITAL</b>          |             |                   |                   |
| <b>KOHUSTISED</b>                        |             |                   |                   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTISED</b>           |             |                   |                   |
| Laenukohustised                          | 6           | 319 642           | 225 790           |
| Võlad ja ettemaksed                      | 8           | 1 076 281         | 636 964           |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTISED KOKKU</b>     |             | <b>1 395 923</b>  | <b>862 754</b>    |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTISED</b>           |             |                   |                   |
| Pikaajalised laenukohustised             | 6           | 2 073 742         | 2 096 186         |
| Võlad ja ettemaksed                      | 8           | 128 403           | 0                 |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTISED KOKKU</b>     |             | <b>2 202 145</b>  | <b>2 096 186</b>  |
| <b>KOHUSTISED KOKKU</b>                  |             | <b>3 598 068</b>  | <b>2 958 940</b>  |
| <b>NETOVARA</b>                          |             |                   |                   |
| Kapital                                  | 10          | 802 134           | 802 134           |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem |             | 8 931 559         | 8 779 740         |
| Aruandeaasta tulem                       |             | 473 839           | 151 819           |
| <b>NETOVARA KOKKU</b>                    |             | <b>10 207 532</b> | <b>9 733 693</b>  |
| <b>KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU</b>      |             | <b>13 805 600</b> | <b>12 692 633</b> |

**Konsolideeritud tulemiaruanne**

(eurodes)

|                                                                  | <b>Lisa</b> | <b>2020</b>        | <b>2019</b>        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Tulu ettevõtlusest                                               | 11          | 14 567 541         | 13 455 870         |
| Annetused ja toetused                                            | 12          | 564 582            | 148 069            |
| Liikmetelt saadud tasud                                          | 15          | 20 000             | 20 000             |
| Muud tulud                                                       |             | 1 892              | 15 991             |
| <b>KOKKU TULUD</b>                                               |             | <b>15 154 015</b>  | <b>13 639 930</b>  |
| Tööjõukulud                                                      | 13          | -9 942 464         | -8 916 702         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | 13          | -4 060 890         | -3 958 484         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | 13          | -506 939           | -470 468           |
| Muud kulud                                                       | 13          | -147 451           | -122 136           |
| <b>KOKKU KULUD</b>                                               |             | <b>-14 657 744</b> | <b>-13 467 790</b> |
| <b>KOKKU PÕHITEGEVUSE TULEM</b>                                  |             | <b>496 271</b>     | <b>172 140</b>     |
| Finantstulud-ja kulud                                            | 14          | -22 432            | -20 321            |
| <b>ARUANDEAASTA TULEM</b>                                        |             | <b>473 839</b>     | <b>151 819</b>     |
| Tulu põhivarade sihtfinantseerimisest                            |             | -298 268           | -15 000            |
| Sihtfinantseeritud põhivarade kulum                              |             | 52 944             | 52 525             |
| <b>Aruandeaasta tulem sihtfinantseerimise netomeetodi korral</b> |             | <b>228 515</b>     | <b>189 344</b>     |



**Konsolideeritud rahavoogude aruanne (otsene)**

(eurodes)

| <b>RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>                        | <b>Lisa</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Liikmetelt laekunud tasud                             |             | 20 000           | 20 000           |
| Laekunud annetused ja toetused                        | 12          | 266 621          | 132 762          |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest    |             | 14 560 334       | 13 331 941       |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest      |             | -4 170 684       | -3 984 910       |
| Väljamaksed töötajatele                               |             | -9 793 844       | -8 859 169       |
| Muud rahavood põhitegevusest                          |             | -2 214           | -7               |
| <b>KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST</b>                  |             | <b>880 213</b>   | <b>640 617</b>   |
| <b>RAHAVOOD<br/>INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>           |             |                  |                  |
| Tasutud materiaalse põhivara soetamisel               | 5,7,8,13    | -399 502         | -737 145         |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest ja toetustest | 12          | 0                | 15 000           |
| Laekunud intressid                                    | 2,14        | 551              | 190              |
| <b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>         |             | <b>-398 951</b>  | <b>-721 955</b>  |
| <b>RAHAVOOD<br/>FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>          |             |                  |                  |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 6           | -225 790         | -225 790         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | 7           | -99 935          | 0                |
| Makstud intressid                                     | 8,14        | -23 244          | -20 572          |
| <b>KOKKU RAHAVOOD<br/>FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>    |             | <b>-348 969</b>  | <b>-246 362</b>  |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                 |             | <b>132 293</b>   | <b>-327 700</b>  |
| <b>Raha ja raha lähendid perioodi alguses</b>         |             | <b>1 257 768</b> | <b>1 585 468</b> |
| Raha ja raha lähendite muutus                         |             | 132 293          | -327 700         |
| <b>Raha ja raha lähendid perioodi lõpus</b>           |             | <b>1 390 061</b> | <b>1 257 768</b> |
| <i>Sularaha</i>                                       |             | 2 955            | 6 091            |
| <i>Arveldusarvete jäägid</i>                          |             | 1 386 018        | 1 249 808        |
| <i>Raha teel</i>                                      |             | 1 088            | 1 869            |

**Konsolideeritud netovara muutuste aruanne**

(eurodes)

|                    | <b>Kapital</b> | <b>Akumuleeritud<br/>tulem</b> | <b>Kokku<br/>netovara</b> |
|--------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------|
| <b>31.12.2018</b>  | <b>802 134</b> | <b>8 779 740</b>               | <b>9 581 874</b>          |
| Aruandeaasta tulem | 0              | 151 819                        | 151 819                   |
| <b>31.12.2019</b>  | <b>802 134</b> | <b>8 931 559</b>               | <b>9 733 693</b>          |
| Aruandeaasta tulem | 0              | 473 839                        | 473 839                   |
| <b>31.12.2020</b>  | <b>802 134</b> | <b>9 405 398</b>               | <b>10 207 532</b>         |

## Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

#### 1. Üldpõhimõtted

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantaruandluse standardiga. Finantaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Juhendatakse ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist.

#### Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA ning tema **100% osalusega Eestis tegutseva tütarettevõtte Aktsiaselts Rakvere Haigla** (edaspidi tütarettevõtte) finantsnäitajad.

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (konsolideeriya) ja tema tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA ja tema tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

#### 2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA konsolideerimisgruppi kuuluv üksus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

##### 2.1. Raha ja raha lähendid

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning katkestatavad tähtajalised hoiused.

##### 2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud mitmesuguse tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

##### 2.3. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtet, mille üle on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA kontroll. Tütarettevõte on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA kontrolli all olev, kui Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse on Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA konsolideerimata aruannetes kajastatud soetusmaksumuses.

### 3. Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise meetodit.

Kuna lähtutakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi erisustest varude arvestamisel on varude soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata varude soetusmaksumuse koosseisus.

### 5. Põhivara

#### 5.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses ning mille soetusmaksumus on üle 5000 euro. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 5.2.).

#### 5.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on konsolideerimisgrupi üksuste majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud tulemiaruanDES.

Kuna lähtutakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi erisustest varude arvestamisel on põhivara soetamisel tasutud käibemaks ja muud tagastamisele mittekuuluvad maksud kajastatud soetamishetkel kuluna ning seda ei kajastata vara soetusmaksumuse koosseisus.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised       | 10-50 aastat |
| • Meditsiiniseadmed           | 5 -15 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed     | 5-10 aastat  |
| • Muu põhivara, sh IT seadmed | 3-5 aastat   |

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 6.

### 6. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud

rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

## **7. Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

## **8. Sihtfinantseerimine**

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 kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse edaspidi nagu põhivara (vt lõik 5).

## **9. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud tulemiaruanDES perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

## **10. Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

“Lõpetamata tööd” s.o. meditsiiniteenused, mille eest arved väljastatakse järgneval perioodil, kajastatakse bilansis tuluna ja nõudena bilansikirjel “Muud nõuded”. Arvestuse aluseks on osakondade keskmised voodipäeva maksumused lähtudes haigekassa hindadest ja lõpetamata teenuste voodipäevade arv aruandeperioodi lõpu seisuga.

Vastavalt üldkoosoleku otsusele tasuvad kõik Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmed liikmemaksu, mis kajastatakse tulemiaruanDES tekkepõhiselt.

**11. Seotud osapooled**

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA konsolideeritud aruannetes on loetud seotud osapoolteks:

- a) Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA ja Aktsiaselts Rakvere Haigla tegev- ja kõrgem juhtkond
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja kõigi eespool nimetatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

**12. Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

**Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | Lisa | 31.12.2020       |              | 31.12.2019       |              |
|-----------------------------------|------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                   |      | lühiajaline      | Pikaajaline  | lühiajaline      | Pikaajaline  |
| Nõuded ostjate vastu              |      | 819 284          | 0            | 1 044 294        | 0            |
| - Ostjatelt laekumata arved       |      | 819 284          | 0            | 1 044 294        | 0            |
| Viielnõuded                       |      | 251 032          | 0            | 76 011           | 0            |
| Intressinõuded                    |      | 152              | 0            | 2                | 0            |
| Saamata sihtfinantseerimine       | 12   | 141 068          | 0            | 307              | 0            |
| Ettemaksed teenuste eest          |      | 39 852           | 9 931        | 37 000           | 8009         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b> |      | <b>1 251 388</b> | <b>9 931</b> | <b>1 157 614</b> | <b>8 009</b> |

Ostjate vastu esitatud nõuete allahindlusest tekkinud kulud (lootusetud nõuded) ning varem alla hinnatud nimetatud nõuete laekumisest saadud tulud on esitatud lisas 13.

Nõuded seotud osapoolte vastu (teenuste eest) vt lisast 15.

Pikaajaliste ettemaksetena on käsitletud ettemakseid teenuste eest, mis puudutavad 2022-2023 aruandeaastaks tehtud ettemakseid. Nendeks on periodiseeritud IT litsentsi- ja lepingutasud.

**Lisa 3 Varud**

(eurodes)

|                                       | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal*                 | 441 489        | 271 852        |
| Ettemaksed varude eest                | 2 449          | 325            |
| Müügiks ostetud kaubad                | 830            | 1 068          |
| <b>Varud kokku</b>                    | <b>444 768</b> | <b>273 245</b> |
|                                       |                |                |
| *Materjalide jaotus                   | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
| Ravimid ja meditsiinitarvikud         | 413 897        | 251 835        |
| Majandusmaterjalid (pesu, toiduained) | 27 592         | 20 017         |
|                                       | <b>441 489</b> | <b>271 852</b> |

Ravimite ja meditsiinitarvikute varud on suurenenud seoses vajadusega soetada täiendavaid laovaruseid, mis kindlustaksid varude piisavuse koroonaviiruse leviku suurenemise tingimustes.

#### Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Kinnisvarainvesteeringuna on klassifitseeritud rendile antud osa kinnistust Tuleviku tn1, Rakvere. Nimetatud hoone üldpind moodustab 2 219,5 m<sup>2</sup>, millest rentnike kasutuses on 1 331,7 m<sup>2</sup> ehk 60 %.

Lõuna põik 1, Rakvere hoonetest on kvalifitseeritud kinnisvarainvesteeringutena katlamaja hoone pinnast 35 % mis on 67 m<sup>2</sup> ja garaazidest 65%, mis moodustab 358 m<sup>2</sup>, olmehoonest 55 % mis on 172,21 m<sup>2</sup>, pesumaja – ladu pinnast 7% mis on 52 m<sup>2</sup> ja Lõuna põik 1, Rakvere dialüüsi teenuse osutamiseks renoveeritud 242 m<sup>2</sup>. Renoveerimistööd teostati majandusaastal rentniku kulul summas 181 918 eurot. Vastavalt lepingule toimub teostatud tööde eest tasumine renditasuga tasaarvlemise teel, vt ka lisa 8.

|                                                | Lisa | Maa          | Ehitised       | Kokku          |
|------------------------------------------------|------|--------------|----------------|----------------|
| <b><u>saldo 31.12.2019</u></b>                 | lisa |              |                |                |
| Soetusmaksumus                                 |      | 4 416        | 366 128        | 370 544        |
| Akumuleeritud kulum                            |      |              | -74 084        | -74 084        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                            |      | <b>4 416</b> | <b>292 044</b> | <b>296 460</b> |
| <b><u>2020.a. Tehingud</u></b>                 |      |              |                |                |
| Kulum                                          | 13   | 0            | -12 565        | -12 565        |
| Ostud ja parendused                            |      | 0            | 181 918        | 181 918        |
| <b><u>saldo 31.12.2020</u></b>                 |      |              |                |                |
| Soetusmaksumus                                 |      | 4 416        | 548 046        | 552 462        |
| Akumuleeritud kulum                            |      | 0            | -86 649        | -86 649        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                            |      | <b>4 416</b> | <b>461 397</b> | <b>465 813</b> |
| <b><u>Muu informatsioon</u></b>                |      |              |                | <b>2020</b>    |
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 7    |              |                | 94 654         |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud        |      |              |                | 28 826         |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                               | Lisa | Maa           | Hooned ja<br>rajatised | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>põhivara | Lõpetamata<br>tööd ja<br>ettemaksed | Kokku             |
|-------------------------------|------|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2020     |      | 20 379        | 10 585 274             | 3 074 164             | 130 369         | 37 599                              | 13 847 785        |
| Kogunenud kulum 31.12.2020    |      | 0             | -1 709 745             | -2 352 370            | -86133          | 0                                   | -4 148 248        |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2019</b> |      | <b>20 379</b> | <b>8 875 529</b>       | <b>721 794</b>        | <b>44 236</b>   | <b>37 599</b>                       | <b>9 699 537</b>  |
| Soetused ja parendused        |      | 0             | 0                      | 695 262               | 0               | 343 214                             | 1 038 476         |
| Kulum ja allahindlus          | 13   | 0             | -264 475               | -224 244              | -5 655          | 0                                   | -494 374          |
| <b>Kokku liikumised</b>       |      | <b>0</b>      | <b>-264 475</b>        | <b>471 018</b>        | <b>-5 655</b>   | <b>343 214</b>                      | <b>544 102</b>    |
| Soetusmaksumus 31.12.2020     |      | 20 379        | 10 585 274             | 3 769 426             | 130 369         | 380 813                             | 14 886 261        |
| Kogunenud kulum 31.12.2020    |      | 0             | -1 974 220             | -2 576 614            | -91788          | 0                                   | -4 642 622        |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2020</b> |      | <b>20 379</b> | <b>8 611 054</b>       | <b>1 192 812</b>      | <b>38 581</b>   | <b>380 813</b>                      | <b>10 243 639</b> |

2020.a. tehti investeeringuid põhivarasse kokku 1 038 476 euro eest.

Masinatesse ja seadmetesse investeeriti kokku 538 062 eurot (s.h. kompuutertomograaf 347 600 eurot, detector Rõ-seadmele Digital Diagnost 42 000 eurot, mobiilne röntgenaparaat 73 500 eurot, laboriseade VITEK 41 400 eurot, IT riistvara 18 312 eurot, sõiduauto 15 250 eurot).

Põhja-Eesti Regionaalhaiglalt saime tasuta kasutamiseks viis hingamisaparaati kogumaksumusega 157 200 eurot 7 aastaks. Tehing on kajastatud saadud mitterahalise sihtfinantseerimisena, vt lisa 12.

Lõpetamata taastusravi ehitusse investeeriti 342 814 eurot ja IT ruumide projekti 400 eurot.

Lõpetamata ehituse saldona kajastuvad tehtud investeeringud Tuleviku tn 1, Rakvere hoone ventilatsioonišahti ehitusse summas 23 484 eurot ning 2010.a. soetatud Tuleviku tn. 1 elektripaigaldise renoveerimise projekt summas 3515 eurot. Haigla juhtkond on seisukohal, et investeering on endiselt samas väärtuses, seda on regulaarselt üle vaadatud ning allahindlusvajadust ei ole tuvastatud.

Lõpetamata ehituste saldona kajastuvad veel taastusravi ehitus 342 814 eurot, IT ruumide projekt 400 eurot ja Lõuna põik 1, Rakvere haiglahoone ventilatsioonisüsteemi projekt 10 600 eurot.



**Lisa 6 Laenukohustised**

(eurodes)

|                                                    | 31.12.2020       | Tagasimaksed<br>2021.a | Tagasimaksed<br>2022-2024.a | Makse-<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr     | Alus-<br>valuuta |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| Pangalaen                                          | 2 096 186        | 225 790                | 1 870 396                   | 2024              | 0,83%+6kuu<br>EURIBOR | EUR              |
| Kapitalirendikohustised<br>SEB Liising<br>(lisa 7) | 297 198          | 93 852                 | 203 346                     | 2024              | 1,50%+6kuu<br>EURIBOR | EUR              |
| <b>Laenukohustused<br/>kokku</b>                   | <b>2 393 384</b> | <b>319 642</b>         | <b>2 073 742</b>            |                   |                       |                  |

|                                  | 31.12.2019       | Tagasimaksed<br>2020.a | Tagasimaksed<br>2021-2024.a | Makse-<br>tähtaeg | Intressi –<br>määr    | Alus-<br>valuuta |
|----------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| Pangalaen                        | 2 321 976        | 225 790                | 2 096 186                   | 2024              | 0,83%+6kuu<br>EURIBOR | EUR              |
| <b>Laenukohustused<br/>kokku</b> | <b>2 321 976</b> | <b>225 790</b>         | <b>2 096 186</b>            |                   |                       |                  |

Pangalaenule tagatist ei ole seatud.

Lepingu eritingimusteks on, et laenusaaaja ei tohi:

- võõrandada, anda üürile ja rendile oma vara kui see väljub tavapärase majandustegevuse raamest;
- võtta laenu ja majanduslikult tähenduselt laenuga sarnaseid kohustisi välja arvatud riigihangete registris avaldatu hanked;
- pantida oma vara või koormata seda mistahes muu piiratud asjaõigusega;
- anda laenu, käendada, garanteerida või muul viisil tagada kolmandate isikute kohustisi;
- ühineda ega jaguneda,
- muuta tegevusvaldkonda;
- omandada või võtta tagatiseks oma aktsiaid, vähendada aktsiakapitali või seda uute investorite teel suurendada.

**Lisa 7 Rendid**

(eurodes)

**Kapitalirent (haigla kui rentnik)**

| Masinad ja seadmed                        | Lisa     | 31.12.2020     | 31.12.2019  |
|-------------------------------------------|----------|----------------|-------------|
| Bilansiline maksumus                      |          | 315 737        | 0           |
| <b>Rendikohustus</b>                      |          | <b>2020</b>    | <b>2019</b> |
| <b>Aasta algul</b>                        |          | <b>0</b>       | <b>0</b>    |
| Võetud uusi kohustusi käibemaksuga summas |          | 417 120        | 0           |
| Makstud kapitalirendimaksed               |          | -99 935        | 0           |
| Makstud käibemaksu                        |          | -19 987        | 0           |
| <b>Aasta lõpul</b>                        | <b>6</b> | <b>297 198</b> | <b>0</b>    |
| Intressikulu                              | 14       | 4 362          | 0           |
| Alusvaluuta                               |          | EUR            |             |

Aruandeaastal võeti kapitalirendile kompuutertomograaf GE Revolution EVO soetusmaksumusega 347 600 eurot. Rendiperioodi pikkus on neli aastat ja lõpptähtaeg 11.02.2024.a. Kohustistes koos koos-periodiseeritud käibemaksuvõlaga

### **Kasutusrent (haigla kui rentnik)**

| <b>Rendikulu</b>       | <b>2 020</b>  | <b>2 019</b>  |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>IT seadmed</b>      | 25 231        | 16 716        |
| Inventar               | 11 118        | 15 335        |
| Ruumide rent           | 2 743         | 1 843         |
| <b>Kokku rendikulu</b> | <b>39 092</b> | <b>33 894</b> |

### **Kasutusrent (haigla kui rendile andja)**

Rendile on antud kinnisvarainvesteeringud bilansilise maksumusega 465 813 eurot (31.12.2019.a 296 460 eurot), vt lisa 4. Lühiajaliselt renditakse välja ka mõned ruumid haiglahoonest, mis on klassifitseeritud materiaalse põhivarana. Lepingud on katkestatavad 3 kuulise etteteatamise ajaga.

|                          | <b>Lisa</b> | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|--------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Kinnisvarainvesteeringud | 4           | 94 654        | 78 079        |
| Materiaalne põhivara     |             | 668           | 1 133         |
| <b>Kokku renditulu</b>   | <b>11</b>   | <b>95 322</b> | <b>79 212</b> |

## **Lisa 8 Võlad ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                            | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Võlad tarnijatele kaupade ja teenuste eest |             | 245 464           | 198 825           |
| Võlad tarnijatele põhivara eest            |             | 229 516           | 0                 |
| Võlad töövõtjatele                         |             | 192 980           | 118 215           |
| Maksuvõlad                                 | 9           | 374 816           | 318 954           |
| Intressivõlad                              |             | 532               | 642               |
| Saadud ettemaksed*                         |             | 161 376           | 328               |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>           |             | <b>1 204 684</b>  | <b>636 964</b>    |
| <i>Sh lühiajaline</i>                      |             | <i>1 076 281</i>  | <i>636 964</i>    |
| <i>Sh pikaajaline</i>                      |             | <i>128 403</i>    | <i>0</i>          |

Võlad seotud osapooltele (teenuste eest) vt lisast 15.

\*Saadud ettemaksed hulgas on rendi ettemaksu lühiajaline osa summas 31 073 eurot ja pikaajaline osa 128 403 eurot, kokku rendi ettemaks 159 476 eurot. Ettemaks on tekkinud vastavalt lepingule, millega rentnik võttis kohustuse renoveerida 242 m<sup>2</sup> Lõuna põik 1 soklikorrusest. Renditasuga tasaarvlemine toimub igakuuliselt kuni ettemaksu katmiseni s.o. ca 5 aastat. Vt ka lisa 4.

**Lisa 9 Maksuvõlad**

(eurodes)

|                        | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | võlg              | võlg              |
| Käibemaks              | 2 461             | 3 331             |
| Üksikisiku tulumaks    | 121 886           | 102 184           |
| Sotsiaalmaksud         | 224 016           | 190 949           |
| Kogumispensionimakse   | 10 994            | 9 280             |
| Töötuskindlustusmaksed | 15 126            | 12 906            |
| Vee erikasutusmaks     | 333               | 304               |
| <b>Kokku</b>           | <b>374 816</b>    | <b>318 954</b>    |

Maksuvõlgade osas vt. ka lisa 8.

**Lisa 10 Kapital**

(eurodes)

Kapital kujunes Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA moodustamise käigus omavalitsuste munitsipaalomandis oleva vara (haiglahooned) vastuvõtmisest 1997.a. mitterahalise sissemaksena summas 802 134 eurot.

**Lisa 11 Tulud ettevõtluselt**

(eurodes)

| <b>Geograafiliselt</b>    | <b>Lisa</b> | <b>2 020</b>      | <b>2 019</b>      |
|---------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Eesti                     |             | 14 567 541        | 13 455 870        |
| <b>Müügitulu kokku</b>    |             | <b>14 567 541</b> | <b>13 455 870</b> |
| <b>Tegevusalade järgi</b> |             | <b>2 020</b>      | <b>2 019</b>      |
| -Haiglaravi**             |             | 14 199 080        | 13 017 130        |
| - Rent                    | 7           | 95 322            | 79 212            |
| - Muud müügitulud         |             | 273 139           | 359 528           |
| <b>Müügitulu kokku</b>    |             | <b>14 567 541</b> | <b>13 455 870</b> |

| <b>*Haiglaravi</b>           | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Haigekassa                   | 12 200 019        | 10 931 281        |
| Eraarstid                    | 1 079 125         | 1 091 859         |
| Eraisikud, asutused          | 783 069           | 842 536           |
| Mittekindlustatud patsiendid | 136 867           | 151 454           |
| <b>Kokku</b>                 | <b>14 199 080</b> | <b>13 017 130</b> |

**Lisa 12 Saadud toetused**

(eurodes)

|                                                                            | Nõue<br>31.12.2019<br>(vt lisa 2) | Saadud<br>2020 | Kantud<br>tuludesse<br>2020 | Nõue<br>31.12.2020<br>(vt lisa 2) |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Põhja-Eesti Regionaalhaigla (vt lisa 5)                                    | 0                                 | 157 200        | 157 200                     | 0                                 |
| Rahandusministeerium (vt lisa 16)                                          | 0                                 | 0              | 141 068                     | 141 068                           |
| <b>Toetused põhivara soetamiseks</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>157 200</b> | <b>298 268</b>              | <b>141 068</b>                    |
| Lääne-Viru omavalitsused-tegevuskulude<br>sihtfinantseerimine (vt lisa 15) | 0                                 | 249 998        | 249 998                     | 0                                 |
| Äriühingud, eraisikud-toetuskampaaniad*                                    | 0                                 | 14 515         | 14 515                      | 0                                 |
| Töötukassa-palgatoetus                                                     | 307                               | 2 108          | 1 801                       | 0                                 |
| <b>Toetused tegevuskuludeks</b>                                            | <b>307</b>                        | <b>266 621</b> | <b>266 314</b>              | <b>0</b>                          |
| <b>Toetused koku</b>                                                       | <b>307</b>                        | <b>423 821</b> | <b>564 582</b>              | <b>141068</b>                     |

|                                                                            | Nõue<br>31.12.2018 | Saadud<br>2019 | Kantud<br>tuludesse<br>2019 | Nõue<br>31.12.2019<br>(vt lisa 2) |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Äriühingud, eraisikud-toetuskampaaniad                                     |                    | 15 000         | 15 000                      |                                   |
| <b>Toetused põhivara soetamiseks</b>                                       | <b>0</b>           | <b>15000</b>   | <b>15 000</b>               | <b>0</b>                          |
| Lääne-Viru omavalitsused-tegevuskulude<br>sihtfinantseerimine (vt lisa 15) | 0                  | 127 826        | 127 826                     | 0                                 |
| Äriühingud, eraisikud-toetuskampaaniad                                     | 0                  | 4 936          | 4 936                       | 0                                 |
| Töötukassa-palgatoetus                                                     | 0                  | 0              | 307                         | 307                               |
| <b>Toetused tegevuskuludeks</b>                                            | <b>0</b>           | <b>132 762</b> | <b>133 069</b>              | <b>307</b>                        |
| <b>Toetused koku</b>                                                       | <b>0</b>           | <b>147 762</b> | <b>148 069</b>              | <b>307</b>                        |

\*Sh mittesihetstarbelised toetused 11 905 eurot, seinamaali soetuseks 1400 eurot, projekti "Vaikuse tuba" toetused 710 eurot ning toetus sünnitusosakonnale 500 eurot.

**Lisa 13 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused**

(eurodes)

|                                                        | Lisa | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Tööjõukulud</b>                                     |      |                   |                   |
| Palgakulu                                              |      | -7 484 378        | -6 714 530        |
| Sotsiaalmaksud                                         |      | -2 456 749        | -2 200 954        |
| Muud                                                   |      | -1 337            | -1 218            |
| <b>Kokku</b>                                           |      | <b>-9 942 464</b> | <b>-8 916 702</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>  |      | <b>355</b>        | <b>345</b>        |
| <b>Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:</b> |      |                   |                   |
| Töölepingu alusel töötav isik                          |      | <b>355</b>        | <b>345</b>        |
| Juhatuse ja nõukogu liikmed                            |      | <b>7</b>          | <b>7</b>          |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud</b>                       |      |                   |                   |
| Meditsiini ja hügieenitarbed                           |      | -2 374 700        | -2 215 255        |
| Hoonete, ruumide ülalpidamiskulud                      |      | -484 421          | -523 335          |
| Sisendkäibemaksukulu                                   |      | -435 628          | -435 615          |
| info-ja kommunikatsioonikulud                          |      | -234 790          | -218 357          |
| Inventari majandamiskulud                              |      | -204 567          | -194 357          |
| Toitlustamine                                          |      | -132 558          | -158 837          |
| Sõidukite majandamiskulud                              |      | -54 796           | -58 332           |
| koolitus-ja lähetuskulud                               |      | -25 389           | -44 903           |
| muud kulud                                             |      | -20 581           | -18 342           |
| <b>Kokku põhitegevuse kulud</b>                        |      | <b>-3 967 430</b> | <b>-3 867 333</b> |
| Administreerimiskulud                                  |      | -47 249           | -57 055           |
| Õigusabi                                               |      | -31 638           | -21 900           |
| Sisendkäibemaksukulud                                  |      | -13 741           | -12 179           |
| Ostjatele esitatud nõuete allahindlus                  | 3    | -5 489            | -3 351            |
| Varem allahinnatud nõuete laekumine                    | 3    | 4 657             | 3 334             |
| <b>Kokku muud tegevuskulud</b>                         |      | <b>-93 460</b>    | <b>-91 151</b>    |
| <b>Kokku</b>                                           |      | <b>-4 060 890</b> | <b>-3 958 484</b> |
| <b>Põhivara kulum ja väärtuse langus</b>               |      |                   |                   |
| Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus              | 5    | -494 374          | -461 315          |
| Kinnisvarainvesteeringu kulum                          | 4    | -12 565           | -9 153            |
| <b>Kokku</b>                                           |      | <b>-506 939</b>   | <b>-470 468</b>   |
| <b>Muud kulud</b>                                      |      |                   |                   |
| Sisendkäibemaks põhivara ostudelt                      |      | -144 875          | -120 210          |
| Maksud lõivud, trahvid                                 |      | -2 576            | -1 926            |
| <b>Kokku</b>                                           |      | <b>-147 451</b>   | <b>-122 136</b>   |

**Lisa 14 Finantstulud-ja kulud**

(eurodes)

|                                     | lisa | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Intrassikulud, sh.                  |      | -23 133        | -20 509        |
| kapitalirentidelt                   | 7    | -4 362         | 0              |
| pangalaenuidelt                     |      | -18 771        | -20 509        |
| Muud finantstulud ja -kulud, sh     |      | 701            | 188            |
| intrassitulud                       |      | 701            | 188            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> |      | <b>-22 432</b> | <b>-20 321</b> |

**Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega**

(eurodes)

**Mittetulundusühingu liikmete arv juriidiliste isikute kaupa**

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmeteks on 8 Lääne-Virumaa kohaliku omavalitsuse üksust, sh:

- Rakvere linn
- Rakvere vald
- Tapa vald
- Kadrina vald
- Haljala vald
- Vinni vald
- Viru-Nigula vald
- Väike-Maarja vald

**Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused**

Tütarettevõtja (Aktsiaselts Rakvere Haigla) nõukogu liikmete ja juhatuse tasud moodustasid aruandeaastal 77797 eurot (2019.a 67 797 eurot). Tütarettevõtja juhatuse liikme lepingu lõpetamisel nõukogu algatusel makstakse juhatajale kompensatsiooni kuue kuu töötasu suuruses summas s.o. 30 000 eurot. Sätestatud kompensatsiooni ei maksta juhul, kui leping lõpetatakse seoses aktsiaseltsi likvideerimisega, pankrotistumisega või sundlõpetamisega või juhataja suhtes usalduse kaotamisel.

Tütarettevõtja juhatuse liikmele on hüvitatud isikliku sõiduauto kulusid aruandeaastal 4 112 eurot (2019.a 4852 eurot). Isikliku sõiduauto töösõitudeks kasutamise hüvitise maksmine üle kehtestatud piirmäära on deklareeritud erisoodustusena.

**Aruandeperioodil tehtud tehingud ja aruandepäeval eksisteerinud saldod olid järgmised:**

|                                                                                                                                                       | 2020                         | 2020                   | 2019                         | 2019                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                       | Mitmesugused<br>tegevuskulud | Tulud<br>ettevõtluselt | Mitmesugused<br>tegevuskulud | Tulud<br>ettevõtluselt |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                                                 | 5 356                        | 0                      | 6 003                        | 28                     |
| Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmed (kohaliku omavalitsuse üksused) ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja sihtasutused | 171 854                      | 110 294                | 170 647                      | 35 273                 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                         | 38 527                       | 16 425                 | 26 658                       | 17 245                 |
| <b>kokku</b>                                                                                                                                          | <b>215 737</b>               | <b>126 719</b>         | <b>203 308</b>               | <b>52 546</b>          |

|                                                                                                                                                       | 31.12.2020              | 31.12.2020           | 31.12.2019              | 31.12.2019           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                       | Nõuded<br>ostjate vastu | Võlad<br>tarnijatele | Nõuded<br>ostjate vastu | Võlad<br>tarnijatele |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                                                 | 0                       | 0                    | 0                       | 217                  |
| Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmed (kohaliku omavalitsuse üksused) ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja sihtasutused | 7776                    | 24 251               | 2645                    | 22 215               |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                                         | 943                     | 0                    | 768                     | 0                    |
| <b>kokku</b>                                                                                                                                          | <b>8719</b>             | <b>24251</b>         | <b>3413</b>             | <b>22432</b>         |

Lisaks tasusid Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmed (kohalikud omavalitsusüksused) liikmemaksu 20 000 eurot (2019.a 20 000 eurot) ning sihtfinantseerisid haigla tegevuskulusid 249 998 euroga (2019.a. 127 826 euroga), vt ka lisa 12.

Tegev- ja kõrgema juhtorgani liikmetelt on aruandeaastal saadud toetust 200 eurot.

## Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

|                                           | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>           |                |                |
| Sõlmitud hankelepingud ja muud kohustised | 401 994        | 347 600        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>     | <b>401 994</b> | <b>347 600</b> |
|                                           |                |                |
| <b>Tingimuslikud varad</b>                |                |                |
| Toetus taastusravi kompleksile            | 252 086        | 0              |
| <b>Kokku tingimuslikud varad</b>          | <b>252 086</b> | <b>0</b>       |

Tingimusliku kohustusena on kajastatud aruandeaastal sõlmitud täisautomaatse instrumentide pesur-desinfektori ostmise leping maksumusega 32 388 eurot, taastusravi ehitustööde teostamata ja akteerimata osa 343 196 eurot ja tsiviilasjast tulenda võiv kohustus summas 26 410 eurot.

Tingimusliku varana on kajastatud "Maakondade arengustrateegia elluviimise toetusmeetme" raames taotlemata toetuse jääk summa 252 086 eurot. Toetusega rajatakse taastusravi, rehabilitatsiooni ja heaolukeskuse kompleks. Toetuse maksimaalne suurus on 393 154 eurot, majandusaastal tehtud kulude katteks eraldas Rahandusministeerium vastavat toetust 141 068 eurot (vt lisa 12).

**Lisa 17 Tütarettevõtte**

(eurodes)

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes on konsolideeritud rida-realt meetodil järgmine valitseva mõju all olev Eestis paiknev majandusüksus:

| Nimetus, aasta                        | Osaluse<br>määr<br>(%) | Kasumiaruande<br>näitajad |                   |                                        | Bilansi<br>näitajad<br>aasta lõpus |                 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
|                                       |                        | Tegevus-<br>tulud         | Tegevus-<br>kulud | Aruande-<br>aasta<br>kasum<br>(kahjum) | Varad                              | Oma-<br>kapital |
| <b>Aktsiaselts<br/>Rakvere Haigla</b> |                        |                           |                   |                                        |                                    |                 |
| 2020.a.                               | 100%                   | 15 122 700                | 14 656 550        | 443 690                                | 13 677 990                         | 10 079 922      |
| 2019.a.                               | 100%                   | 13 618 394                | 13 466 596        | 131 452                                | 12 595 172                         | 9 636 232       |



**Lisa 18 Konsolideerimata aruanded**

(eurodes)

**Konsolideerimata bilanss**

|                                          | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                         |                  |                  |
| Raha                                     | 285 307          | 255 151          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                   | <b>285 307</b>   | <b>255 151</b>   |
| <b>PÕHIVARA</b>                          |                  |                  |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud       | 6 007 993        | 6 007 993        |
| Materiaalne põhivara                     | 3 515            | 3 515            |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                    | <b>6 011 508</b> | <b>6 011 508</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                       | <b>6 296 815</b> | <b>6 266 659</b> |
| <b>KOHUSTUSED</b>                        |                  |                  |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>           |                  |                  |
| Võlad ja ettemaksed                      | 7                | 0                |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>     | <b>7</b>         | <b>0</b>         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                  | <b>7</b>         | <b>0</b>         |
| <b>NETOVARA</b>                          |                  |                  |
| Kapital                                  | 802 134          | 802 134          |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem | 5 464 525        | 5 444 158        |
| Aruandeaasta tulem                       | 30 149           | 20 367           |
| <b>NETOVARA KOKKU</b>                    | <b>6 296 808</b> | <b>6 266 659</b> |
| <b>KOHUSTISED JA NETOVARA KOKKU</b>      | <b>6 296 815</b> | <b>6 266 659</b> |

**Konsolideerimata tulemiaruanne**

(eurodes)

|                                 | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Liikmetelt saadud tasud         | 20 000        | 20 000        |
| Saadud sihtfinantseerimine      | 11 315        | 1 536         |
| <b>Kokku tulud</b>              | <b>31 315</b> | <b>21 536</b> |
| Mitmesugused tegevuskulud       | -1 193        | -1 194        |
| <b>Kokku kulud</b>              | <b>-1 193</b> | <b>-1 194</b> |
| <b>Kokku põhitegevuse tulem</b> | <b>30 122</b> | <b>20 342</b> |
| Finantskulud ja tulud           | 27            | 25            |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>       | <b>30 149</b> | <b>20 367</b> |

**Konsolideerimata rahavoogude aruanne (otsene)**

(eurodes)

|                                                 | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                  |                |                |
| Laekunud sihtfinantseerimised                   | 11 315         | 1 536          |
| Liikmetelt laekunud tasud                       | 20 000         | 20 000         |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja tenuste eest | -1 179         | -1 187         |
| Muud rahavood põhitegevusest                    | -7             | -7             |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>            | <b>30 129</b>  | <b>20 342</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>         |                |                |
| Laekunud intressid                              | 27             | 25             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>   | <b>27</b>      | <b>25</b>      |
| <b>Rahavood kokku</b>                           | <b>30 156</b>  | <b>20 367</b>  |
| <b>Raha ja raha lähendid perioodi algul</b>     | <b>255 151</b> | <b>234 784</b> |
| Muutus                                          | 30 156         | 20 367         |
| <b>Raha ja raha lähendid perioodi lõpul</b>     | <b>285 307</b> | <b>255 151</b> |

**Konsolideerimata netovara muutuste aruanne**

(eurodes)

|                                                    | Kapital        | Akumuleeritud<br>tulem | Kokku             |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2018</b>                    | <b>802 134</b> | <b>5 444 158</b>       | <b>6 246 292</b>  |
| Aruandeaasta tulem                                 | 0              | 20 367                 | 20 367            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2019</b>                    | <b>802 134</b> | <b>5 464 525</b>       | <b>6 266 659</b>  |
| <i>Osaluse bilansiline väärtus</i>                 |                |                        | -6 007 992        |
| <i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i> |                |                        | 9 475 026         |
| <b>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</b>     |                |                        | <b>9 733 693</b>  |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2019</b>                    | <b>802 134</b> | <b>5 464 525</b>       | <b>6 266 659</b>  |
| Aruandeaasta tulem                                 | 0              | 30 149                 | 30 149            |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2020</b>                    | <b>802 134</b> | <b>5 494 674</b>       | <b>6 296 808</b>  |
| <i>Osaluse bilansiline väärtus</i>                 |                |                        | -6 007 992        |
| <i>Osalus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil</i> |                |                        | 9 918 716         |
| <b>Korrigeeritud konsolideerimata netovara</b>     |                |                        | <b>10 207 532</b> |

**Juhatusel liikmete allkirjad 2020.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele**

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA juhatus on koostanud 2020. konsolideeritud majandusaasta aruande. Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA konsolideeritud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

---

Ain Suurkaev

juhatuse liige

*(allkirjastatud digitaalselt)*

**Sõltumatu vandeaudiitori aruanne**

Lisatud eraldi digitaalselt allkirjastatud dokumendina Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA 2020.a konsolideeritud majandusaasta aruande digikonteinerisse.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2021

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (registrikood: 80008381) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIN SUURKAEV       | Juhatuse liige     | 08.04.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA liikmete üldkoosolekule

### Arvamus

Oleme auditeerinud Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud tulemiaruanne, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/  
Monika Karniol  
Vandeauditori number 272

OÜ Loodi Finantsid  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276  
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

08.04.2021



## Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing RAKVERE HAIGLA (registrikood: 80008381) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MONIKA KARNIOL     | Vandeaudiitor      | 08.04.2021           |

## Tegevusalad

|                                                             |              |                |
|-------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Tegevusala                                                  | EMTAK kood   | Põhitegevusala |
| <b>Haiglaraviteenused</b>                                   | <b>86101</b> | <b>Jah</b>     |
| <b>Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus</b> | <b>68201</b> | <b>Ei</b>      |

## Sidevahendid

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Liik                   | Sisu                |
| <b>Telefon</b>         | <b>+372 3229010</b> |
| <b>Telefon</b>         | <b>+372 3229013</b> |
| <b>Faks</b>            | <b>+372 3229009</b> |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>haigla@rh.ee</b> |