

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Tõrva Tervisekeskus

registrikood: 10831216

postiaadress: Valga maakond, Tõrva vald, Tõrva linn, Tartu tn 4
postisihthnumber: 68606

telefon: +372 5256216

faks: +372 7665341

e-posti aadress: tervisekeskus@torva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	16
Lisa 20 Intressitulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Tõrva Tervisekeskus AS tegevus toimub kolmes hoones aadressiga Tartu tn. 4 ja Tartu tn, 1 Tõrva linn, Tõrva vald ning Hummuli, Vee tn. 4. Tartu tn. 4 hoone omanik on Tõrva Tervisekeskus AS. Hoonete Tartu tn. 1 ja Hummuli, Vee tn. 4 omanik on Tõrva Vallavalitsus, kasutusvalduse lepingu alusel on hoone kasutaja Tõrva Tervisekeskus AS.

Hoonetes aadressil Tartu tn. 1 ja Vee tn. 4 pakutakse üldhooldusteenust ja Tartu tn. 4 aadressil asub tervisekeskus, kus pakutakse erinevaid meditsiinilisi teenuseid. Tõrva Tervisekeskus pakub ka kooliõendus- ja koduõendusteenust.

Tervisekeskuse eesmärgiks on tagada kohalikele elanikele kvaliteetne tervishoiuteenus, sh. esmatasandi tervishoiuteenuste kättesaadavus ja arendada välja kaasaegne infrastruktuur arstiabi pakkumiseks lähtudes majanduslikust otstarbekusest.

Tegevust mõjutavad tegurid:

- patsientide ootuste kasv tervishoiuteenustele;
- jätkuv rahavastiku vananemine;
- elanikkonna vähenemine;
- struktuurimuutus (teenuste koondumine suurtesse keskustesse);
- Tervisekassa geograafilise kättesaadavuse põhimõtted eriarstiabis;
- Perearstipraksiste kvaliteedijuhis;
- Tõrva valla arengukava.

Tegevusega kaasnevad sotsiaalsed mõjud:

- kohaliku elanikkonna vajadused Tõrva Tervisekeskuse teeninduspiirkonnas paremini rahuldatud, sh töökoht kodu lähedal;
- kohalikele elanikele kvaliteetse tervishoiuteenuste parem kättesaadavus, teenuste koondumine ühtsesse keskusse muudab tervishoiuteenuste pakkumise kvaliteetsemaks, paindlikumaks ja efektiivsemaks ning elanikele lihtsamini kättesaadavamaks;
- valla elanikele kvaliteetse hooldusteenuse parem kättesaadavus;
- koduõendusteenusega tagatakse tervisliku seisundi jälgimine valla elanikele, kes ise pole suutelised vastuvõtule tulema.

2023.a. oli Tõrva Tervisekeskus AS tulu 2 148 091€. (2022.a. tulu oli 222 812€)

Tõrva Tervisekeskuse AS müügitulu 2023.a. oli 877 405€, tulu sihtfinantseerimisest 1 270 686€.

1 249 300€. põhivara soetamiseks ja 21 386€. tegevuskuludeks.

Müügitulust 51,69% laekus eraisikutelt, 33,61% omavalitsustelt, 11,78% Tervisekassalt, 2,92% äriühingutelt.

Põhilisteks meditsiinilisteks tegevusteks 2023.a. olid:

- koolitervishoiuteenuse osutamine;
- väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus koos õendusteenusega.

2023.a. oli Tõrva Tervisekeskus AS keskmine töötajate arv 31 töötajat. 2023.a. olid tööjõukulud 623 062€.

2023.a. oli ettevõtte põhitegevuseks üldhooldusteenuse osutamine.

Ettevõttel oli sõlmitud lepingud Tervisekassaga õendusabi ja koolitervishoiuteenuse osutamiseks.

2023.a. lõpetati Tõrva Tervisekeskuse hoone (Tartu t. 4, Tõrva linn) rekonstrueerimine.

Projekti toetasid Euroopa Regionaalarengu fond ja Tõrva vallavalitsus.

2024.a. on plaanis paigaldada Tartu tn. 1 Hooldekodu hoonele uued aknad.

Tartu tn. 4 Tervisekeskuse rekonstrueerimine on lõpetatud 2023.a. lõpuga.

2024.a. hakkab Tõrva Tervisekeskus pakkuma kvaliteetset Tervishoiuteenust.

Tervisekeskuses hakkab perearstiteenust pakkuma Terviseagentuur OÜ.

Lisaks perearstiteenusele hakkavad rekonstrueeritud Tervisekeskuses tööd eriarstid.

Tõrva Tervisekeskus AS suhtarvud:	2023.a.	2022.a.
Maksevõime üldine tase(käibevara/lühiajalised kohustused)	0,71%	1,06%
Rahaliste vahendite tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,46%	0,94%
Üldine võlasuhe (võlad/varad)	41,20%	12,29%
Võlad omakapitali suhtes (võlad/omakapital)	70,08%	14,01%
Tegevustulukus (puhaskasum/netokäive)	140,25%	6,56%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	297 301	85 590	2
Nõuded ja ettemaksed	164 793	11 248	3
Kokku käibevarad	462 094	96 838	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 737 030	644 739	6
Kokku põhivarad	2 737 030	644 739	6
Kokku varad	3 199 124	741 577	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	618 132	91 104	8
Kokku lühiajalised kohustised	653 132	91 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	665 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	665 000	0	7
Kokku kohustised	1 318 132	91 104	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	13
Ülekurss	377 556	377 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 661	260 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 519	-12 644	
Kokku omakapital	1 880 992	650 473	
Kokku kohustised ja omakapital	3 199 124	741 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	877 405	192 812	14
Muud äritulud	1 270 686	30 000	15
Mitmesugused tegevuskulud	-211 779	-93 982	16
Tööjõukulud	-623 062	-128 181	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 515	-9 004	6
Muud ärikulud	-38 110	-4 201	
Ärikasum (kahjum)	1 246 625	-12 556	
Intressitulud	5	4	20
Intressikulud	-16 071	0	19
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 230 519	-12 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 519	-12 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TÕRVA TERVISEKESKUS AS peamiseks tegevusalaks on meditsiiniteenuste osutamine elanikkonnale Tõrva Vallas ja ümberkaudsetes valdades Valga maakonnas.

AS Tõrva Tervisekeskus pakub alates 01.12.2022 üldhooldekodu teenust.

Tõrva Tervisekeskus AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Tõrva Tervisekeskus on 100% Tõrva Vallavalitsuse osalusel äriühing.

Alates 01.jaanuarist 2005 kohaldatakse Tõrva Tervisekeskus avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendit. Sellest tulenevalt kuulub ettevõtte aruandekohustuslaste hulka, kes esitavad Rahandusministeeriumi saldoandmike infosüsteemi raamatupidamise saldoandmike vastavuses sätestatud arvestuspõhimõtetega. Konsolideeritud majandusaastaaruande koostab Tõrva Vallavalitsus.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 eurot (ilma käibemaksuta). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt

selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar, tööriistad ja seadmed 10-25%
- Transpordivahendid 5-20%
- Hooned 2-10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulud, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on kuu, kvartal, aasta.

Kulud kajastatakse tulemiaruanDES.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruanDES tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

AS Tõrva Tervisekeskuse seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond (juhatuse liige, nõukogu liikmed);
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted;

Tehingud seotud osapooltega kajastatakse majandusaasta aruande lisas "Seotud osapooled"

Aruandekuupäeva järgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 257	3 066
Arvelduskontod	294 044	82 524
Kokku raha	297 301	85 590

AS SEB Pank kontojääk seisuga 31.12.2023 290265.62

SWEDBANK kontojääk seisuga 31.12.2023 3778,75

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 357	10 357	
Ostjatelt laekumata arved	10 357	10 357	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 159	81 159	5
Ettemaksed	426	426	3
Tulevaste perioodide kulud	426	426	
nõuded toetuste ja siirete eest	72 851	72 851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 793	164 793	3

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 153	9 153	
Ostjatelt laekumata arved	9 153	9 153	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 367	1 367	5
Ettemaksed	728	728	
Tulevaste perioodide kulud	728	728	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 248	11 248	3

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	10 357	9 153
Kokku nõuded ostjate vastu	10 357	9 153

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81 159		1 367	
Üksikisiku tulumaks		7 606		4 835
Sotsiaalmaks		11 731		10 139
Kohustuslik kogumispension		260		215
Töötuskindlustusmaksed		883		653
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 159	20 480	1 367	15 842

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus		81 777	57 839	121 606	179 445	139 078	400 300
Akumuleeritud kulum		-81 777	-57 839	-119 836	-177 675		-259 452
Jääkmaksumus		0	0	1 770	1 770	139 078	140 848
Ostud ja parendused						4 875	4 875
Lisandumised äriühenduste kaudu	183	498 919		5 668	5 668	3 250	508 020
Amortisatsioonikulu		-7 227		-1 777	-1 777		-9 004
31.12.2022							
Soetusmaksumus	183	584 649	57 839	139 359	197 198	147 203	929 233
Akumuleeritud kulum	0	-92 957	-57 839	-133 698	-191 537		-284 494
Jääkmaksumus	183	491 692	0	5 661	5 661	147 203	644 739
Lisandumised äriühenduste kaudu						2 120 806	2 120 806
Amortisatsioonikulu		-26 700		-1 815	-1 815		-28 515
31.12.2023							
Soetusmaksumus	183	584 649	57 839	139 359	197 198	2 268 009	3 050 039
Akumuleeritud kulum	0	-119 657	-57 839	-135 513	-193 352		-313 009
Jääkmaksumus	183	464 992	0	3 846	3 846	2 268 009	2 737 030

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	665 000		175 000	490 000
Laenukohustised kokku	700 000	35 000	175 000	490 000

Intress: 6 kuu euribor(baasintressimäär) + 1,500% (intressimarginaal) aastas.

Laenu tagab Garantii: Garantii andja Tõrva vald, Tõrva Vallavalitsus, registrikood 77000418. Garantii ulatus : 700 000.00 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	538 420	538 420	9
Võlad töövõtjatele	59 232	59 232	10
Maksuvõlad	20 480	20 480	5
Laenukohustused			
Kokku võlad ja ettemaksed	618 132	618 132	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 936	27 936	8
Võlad töövõtjatele	47 326	47 326	9
Maksuvõlad	15 842	15 842	5
Kokku võlad ja ettemaksed	91 104	91 104	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Äriühingud	535 795	22 536
Füüsilised isikud	0	0
Avalik sektor	2 625	5 400
Kokku võlad tarnijatele	538 420	27 936

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	32 978	28 408
Puhkusetasude kohustis	5 816	2 831
majanduskulude eest	75	335
muud võlad	70	45
maksu kohustised	20 293	15 707
Kokku võlad töövõtjatele	59 232	47 326

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	1 182 544
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	295 636
Kokku tingimuslikud kohustised	1 478 180

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	Laekunud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 249 300
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 386
Kokku sihtfinantseerimine	1 270 686

Põhivara soetamiseks: Euroopa Regionaalarengu Fond 641 300.-€ur.

Euroopa Liidu struktuurivahenditest 35 000.-€ur.

Tõrva Vallavalitsus 573 000.-€ur.

Tegevuskuludeks: Sotsiaalministeerium elektritoetus Üldhooldekodudele 16 784.-€ur

Eesti Töötukassa palgatoetus 4602.-€ur.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	877 405	192 812
Kokku müügitulu	877 405	192 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tervishoiust	851 791	84 126
Muud tulud majandustegevusest	25 614	108 686
Kokku müügitulu	877 405	192 812

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	1 270 686	30 000
Kokku muud äritulud	1 270 686	30 000

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-37 406	-53 913
Elektrienergia	-17 786	-25 033
Soojusenergia	-18 644	-28 184
Kütus	-976	-696
Veevarustusteenused	-4 524	-3 840
Mitmesugused bürookulud	-2 626	-1 221
Koolituskulud	-2 111	-28
Ravimid ja hügieenitarbed	-41 884	-7 039
Tervishoiuteenused	-1 767	-413
Sõidukite majandamiskulud	-3 576	-1 299
Korrashoiuteenused	-3 683	-1 487
Valveteenused	-2 422	-871
Info-ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-9 169	-7 440
Inventari majandamiskulud	-5 099	-3 366
Eri -ja vormiriietus	-316	-44
Hoonete ja ruumide majandamiskulud	-9 046	-1 614
IRendi kulu sõidukid	-5 989	-821
Mitmesugused majanduskulud	-402	-271
Remont, restaureerimine, lammutamine	-394	-882
Juriidilised teenused	-306	-2 961
Arvestus -ja audoteerimisteenused	-2 000	-640
Muud administreerimiskulud	-1 272	-854
Toiduained	-58 457	-4 901
Töömashinate ja seadmete majanduskulud	-490	-77
Pesu pesemise teenus	-11 941	0
tTervise edendamise kulud	-6 899	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-211 779	-93 982

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-481 789	-96 958
Sotsiaalmaksud	-141 273	-31 223
erisoodustused	0	0
Kokku tööjõukulud	-623 062	-128 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Maksu-, lõivu-, trahvikulud	38 110	4 201
Kokku muud ärikulud	38 110	4 201

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023
Intressikulu laenudelt	-16 071
Kokku intressikulud	-16 071

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	5	4
Kokku intressitulud	5	4

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tõrva Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	687	134
Kokku nõuded ja ettemaksed	687	134
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	317	0
Kokku võlad ja ettemaksed	317	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	195 920	12 355
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		38 225
Kokku müüdud	195 920	50 580

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	5 261	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 819	4 996
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		633
Kokku ostetud	9 080	5 629

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	
	31.12.2023
Emaettevõtja	700 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	700 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 314	16 915

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamis kuupäeva vahemikul. AS Tõrva Tervisekeskuse Tartu tn.1, Tõrva Üldhooldekodu hoones toimub akende vahetus. Tartu tn.1, Tõrva hoone akende vahetamiseks sõlmitud leping 2023.a. tellija AS Tõrva Tervisekeskus ja tööde teostaja Terasteenus OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

AS Tõrva Tervisekeskus (registrikood: 10831216) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILY BOISEN	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tõrva Tervisekeskus aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tõrva Tervisekeskuse (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

14.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tõrva Tervisekeskus (registrikood: 10831216) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	14.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 230 519
Kokku	1 478 180
Jaotamine	
Kokku	1 478 180

Tervisekeskuse hoone rekonstrueerimine.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	851791	97.08%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25614	2.92%	Ei