

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** OÜ Tartu Linna Polikliinik

**registrikood:** 10833095

**tänavanimi:** Gildi tn 8

**maja number:**

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 51007

**telefon:** +372 5021675

**faks:** +372 7423378

**e-posti aadress:** marje.voobus@tlp.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele                   | 10 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 10 |
| Lisa 9 Osakapital                           | 10 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 11 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 12 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                    | 12 |
| Aruande allkirjad                           | 13 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 14 |

## Tegevusaruanne

OÜ Tartu Linna Polikliiniku põhitegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine. 2018. aastal oli müügitulu 766 221 (2017: 733 951) eurot, mis võrreldes 2017. aastaga suurenes 4,4%.

Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga sõlmitud lepingu eriarstiabi osutamiseks maht koos aasta jooksul tehtud muudatustega oli 144 364 (2017: 191 446) eurot, kuid eriarstiabi osutati 2018.a. tegelikult 132 790 (2017: 170 935) euro eest.

Aruandeperioodil töötas keskmiselt 8 arsti (3,8 ametikohal). Täienduskoolitusel osalevad kõik eriarstid ja meditsiiniõed. Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna poolt pakutud koolitusprogrammi järgi võtab iga eriarst aastas osa 1-2 täiendustsüklist (kestus 3-5 päeva). Uuendusi ravitöö ja ravimite kohta edastatakse ravimifirmade ja teiste meditsiinispetsialistide poolt tasuta igal kolmapäeval ca 1 tund.

Tasulise arstiabi teenust osutatakse EV Sotsiaalministeeriumi poolt kehtestatud hinnakirja alusel. Visiiditasu hind 5 eurot (2017: 5) on kehtestanud ettevõtte nõukogu 05.02.2013.a. protokollilise otsusega.

Visiitide arv aastas oli 5774 (2017: 10448), sealhulgas lapsed 186 (2017: 589). Röntgeniuuringuid tehti 23010 (2017: 19701). Funktsionaaldiagnostika-, endoskoopia- ja ultraheliuuringuid tehti 2965 (2017: 14622). Füsiatria (sh füsioteraapia) alal tehti 19354 (2017: 17180) protseduuri, psühhoteraapia alal 539 (2017: 154) seansi, logopeedia alal 503 (2017: 523) seansi. Radioloogilisi uuringuid teostatakse samas majas (Gildi 8) asuvatele perearstidele ning ka mujal linnas ja maakonnas tegutsevatele tervishoiuasutustele. Laboratoorsed analüüsid ostab polikliinik teistelt meditsiinasutustelt.

OÜ Tartu Linna Polikliinik haldab kinnistut asukohaga Gildi 8 ja Munga 5. Teiste majas asuvate tervishoiuasutustega on sõlmitud lepingud teenuste osutamiseks registratuuri kasutamisel, ruumide koristamisel ja tööriiete hooldamisel.

2018. aastal oli OÜ Tartu Linna Polikliiniku töötajate arv aasta lõpus 38 (2017: 48) töötajat ning taandatuna ühele ametikohale 32,5 (2017: 37,8) töötajat. Tööjõukulu (töötasu koos sotsiaal- ja tööandja töötuskindlustusmaksuga) moodustas 620 000 eurot (2017: 603 624) eurot, sealhulgas ettevõtte juhatuse tööjõukulu oli 24 209 eurot (2017: 23 172) eurot, nõukogu liikmete tööjõukulu 3877 (2017: 4105) eurot ning käsunduslepinguliste tööjõukulu 95 747 (2017: 81 147) eurot.

### Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

| Finantssuhtarv                            | Valem                                    | 2018  | 2017  |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------|-------|
| Omakapitali osakaal bilansi mahust (%)    | omakapital/(omakapital + kohustused)     | 20,97 | 21,05 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR) | käibevara/lühiajalised kohustused        | 1,21  | 1,17  |
| Maksevõime kordaja (QR)                   | käibevara-varud /lühiajalised kohustused | 1,21  | 1,17  |

Mihkel Lember  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 33 014         | 18 390         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 85 376         | 91 349         | 3       |
| Varud                                        | 3              | 141            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>118 393</b> | <b>109 880</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 5 265          | 9 036          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 265</b>   | <b>9 036</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>123 658</b> | <b>118 916</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 97 718         | 93 883         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>97 718</b>  | <b>93 883</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>97 718</b>  | <b>93 883</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 557          | 2 557          | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 220         | 26 865         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 907            | -4 645         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>25 940</b>  | <b>25 033</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>123 658</b> | <b>118 916</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018       | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 766 221    | 733 951       | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -57 131    | -41 514       | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -84 415    | -89 587       | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -620 000   | -603 624      | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 771     | -3 873        | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>904</b> | <b>-4 647</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3          | 2             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>907</b> | <b>-4 645</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>907</b> | <b>-4 645</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tartu Linna Polikliiniku 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tartu Linna Polikliiniku kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 järgi.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5 aastat       |

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Müügitulu moodustab:

- 1) ambulatoorne arstiabi Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel;
- 2) tasuline ambulatoorne arstiabi ja taastusravi isikutele;
- 3) töötervishoid ettevõtetele;
- 4) ambulatoorsed uuringud meditsiinasutustele;
- 5) visiiditasu isikutele;
- 6) profülaktiline töö;
- 7) kinnistu haldamine.

#### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatud kasumit 20/80 ja 14/86 netodividendidena väljamakstud summast.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse asutaja Tartu linn, ettevõtte nõukogu liikmed ja juhatuse liige ning kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 6 047         | 5 774         |
| Arvelduskontod    | 26 967        | 12 616        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>33 014</b> | <b>18 390</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 85 273        | 85 273         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 85 273        | 85 273         |
| Muud nõuded                       | 71            | 71             |
| Viitlaekumised                    | 71            | 71             |
| Ettemaksed                        | 32            | 32             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 32            | 32             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>85 376</b> | <b>85 376</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 91 019        | 91 019         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 91 019        | 91 019         |
| Muud nõuded                       | 330           | 330            |
| Viitlaekumised                    | 330           | 330            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>91 349</b> | <b>91 349</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Üksikisiku tulumaks                           | 7 885         | 6 787         |
| Sotsiaalmaks                                  | 14 600        | 12 981        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 697           | 576           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 818           | 742           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>24 000</b> | <b>21 086</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                            |                       | Kokku    |
|---------------------|----------------------------|-----------------------|----------|
|                     | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed |          |
| <b>31.12.2016</b>   |                            |                       |          |
| Soetusmaksumus      | 152 675                    | 152 675               | 152 675  |
| Akumuleeritud kulum | -139 766                   | -139 766              | -139 766 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 909                     | 12 909                | 12 909   |
|                     |                            |                       |          |
| Amortisatsioonikulu | -3 873                     | -3 873                | -3 873   |
|                     |                            |                       |          |
| <b>31.12.2017</b>   |                            |                       |          |
| Soetusmaksumus      | 69 538                     | 69 538                | 69 538   |
| Akumuleeritud kulum | -60 502                    | -60 502               | -60 502  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 036                      | 9 036                 | 9 036    |
|                     |                            |                       |          |
| Amortisatsioonikulu | -3 771                     | -3 771                | -3 771   |
|                     |                            |                       |          |
| <b>31.12.2018</b>   |                            |                       |          |
| Soetusmaksumus      | 18 855                     | 18 855                | 18 855   |
| Akumuleeritud kulum | -13 590                    | -13 590               | -13 590  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 265                      | 5 265                 | 5 265    |

Materiaalseid põhivarasid on 2018.a. maha kantud 50 682,93 (2017: 83 137,55).

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 13 483        | 13 483         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 60 182        | 60 182         | 7       |
| Maksuvõlad                       | 24 000        | 24 000         | 4       |
| Muud võlad                       | 53            | 53             |         |
| Muud viitvõlad                   | 53            | 53             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>97 718</b> | <b>97 718</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 9 972         | 9 972          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 62 754        | 62 754         | 7       |
| Maksuvõlad                       | 21 086        | 21 086         | 4       |
| Muud võlad                       | 71            | 71             |         |
| Muud viitvõlad                   | 71            | 71             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>93 883</b> | <b>93 883</b>  |         |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 29 519        | 30 516        |
| Puhkusetasude kohustis          | 12 519        | 14 826        |
| Deklareerimata maksukohustused  | 18 144        | 17 412        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>60 182</b> | <b>62 754</b> |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |               |               |
| Võimalikud dividendid                       | 18 502        | 17 776        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 4 625         | 4 444         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>23 127</b> | <b>22 220</b> |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 557      | 2 557      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 766 221        | 733 951        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>766 221</b> | <b>733 951</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>766 221</b> | <b>733 951</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| ambulaatorne arstabi                        | 132 790        | 170 935        |
| töötervishoid                               | 12 416         | 14 348         |
| taastusravi                                 | 65 475         | 57 946         |
| ambulatoorsed uuringud                      | 433 030        | 391 640        |
| visiiditasu                                 | 15 909         | 15 619         |
| koolituse tulud                             | 30             | 105            |
| profülaktiline teenus                       | 4 391          | 4 318          |
| kinnistu haldamise tulud                    | 102 180        | 79 040         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>766 221</b> | <b>733 951</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 7 081         | 6 873         |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 31 780        | 15 156        |
| Üür ja rent                                      | 18 270        | 19 485        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>57 131</b> | <b>41 514</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 15 120        | 7 483         |
| <b>Energia</b>                         | <b>11 375</b> | <b>15 369</b> |
| Elektrienergia                         | 2 631         | 4 992         |
| Soojusenergia                          | 8 744         | 10 377        |
| Mitmesugused bürookulud                | 8 618         | 10 811        |
| Koolituskulud                          | 358           | 302           |
| Käibemaks                              | 16 180        | 16 044        |
| Infotehnoloogia kulud                  | 13 008        | 25 167        |
| Kinnistu majandamiskulud               | 18 590        | 12 960        |
| Muud                                   | 1 166         | 1 451         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>84 415</b> | <b>89 587</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2018           | 2017           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 462 850        | 459 958        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 147 099        | 142 113        |
| Hüvitised                                                                                     | 10 051         | 1 553          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>620 000</b> | <b>603 624</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 41             | 42             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 33             | 34             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 3              | 3              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 5              | 5              |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Tartu Linnavalitsus |
|------------------------------------------|---------------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 275        | 1 363      | 175        |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018  |        | 2017  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 700   | 0      | 700   | 0      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 4 017 | 4 490  | 2 758 | 4 712  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 0      | 0     | 82 779 |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 21 008      | 20 403      |

Tasu on arvestatud juhatusel 18 093,53 (2017: 17 318,18) ja nõukogule 2914,96 (2017: 3067,80)

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

OÜ Tartu Linna Poliklinik (registrikood: 10833095) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL LEMBER      | Juhatuse liige     | 26.03.2019           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Linna Polikliinik osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Linna Polikliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

Kui me teeme 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 vältida 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditibüroo Fides OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 234

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

28.03.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Linna Polikliinik (registrikood: 10833095) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VILJA KÜBAR        | Vandeaudiitor      | 28.03.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 220        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 907           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>23 127</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>23 127</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 22 220        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 907           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>23 127</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>23 127</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Eriarstiabi osutamine | 86221      | 766221          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Tartu linn     | 75006546                                  | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 2557 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Faks            | +372 7423378        |
| Mobiiltelefon   | +372 5021675        |
| E-posti aadress | marje.voobus@tlp.ee |