

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Tartu Linna Polikliinik

registrikood: 10833095

tänava nimi, Gildi 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Linna Polikliiniku põhitegevuseks on ambulatoorse eriarstiabi osutamine. 2016. aastal oli müügitulu 775 235 (2015: 739 997) eurot, mis võrreldes 2015. aastaga suurenes 4,8%.

Leping eriarstiabi osutamiseks on sõlmitud Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga, mille maht koos aasta jooksul tehtud muudatustega oli 188 854 (2015: 173 613) eurot. Lepingu maht suurenes võrreldes 2015.a. 8,8%. Raviteenuste lepingut muudetakse aasta jooksul mitmel korral.

Aruandeperioodil töötas keskmiselt 17 arsti (4,8 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 hinnad 5 eurot (2015: 5) ja pensioniealistel 3 eurot (2015: 3) on kehtestanud ettevõtte nõukogu 05.02.2013.a. protokollilise otsusega.

Visiitide arv aastas oli 9107 (2015: 10337), sealhulgas lapsed 117 (2015: 113). Külastuste arvust oli haigusega 8192 (2015: 8832) visiiti ja 915 (2015: 1505) profülaktilist visiiti. Radioloogiauuringuid tehti 15668 (2015: 14876). Radioloogiauuringu teenuseid osutatakse samas majas (Gildi 8) asuvatele perearstidele kui ka mujal linnas ja maakonnas asuvatele tervishoiuasutustele. Füsiatria (sh füsioteraapia) alal tehti 17110 (2015: 16889) protseduuri, psühhoteraapia alal 231 (2015: 118) protseduuri, logopeedia alal 1099 (2015: 443) protseduuri ning funktsionaaldiagnostika-, endoskoopia- ja ultraheliuuringuid oli 13811 (2015: 13273). Analüüsid ja uuringud ostab polikliinik teistelt meditsiinasutustelt.

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

2016. aastal oli OÜ Tartu Linna Polikliiniku töötajate arv aasta lõpus 50 (2015: 51) töötajat ning taandatusena ühele ametikohale 40,8 (2015: 41,5) töötajat. Tööjõukulu (töötasu koos sotsiaal- ja tööandja töötus-kindlustusmaksuga) moodustas 603 692 eurot (2015: 574 247) eurot, sealhulgas ettevõtte juhatuse tööjõukulu oli 23 432 eurot (2015: 14 244) eurot, nõukogu liikmete tööjõukulu 4105 (2015: 4083) eurot ning käsunduslepinguliste tööjõukulu 96 097 (2015: 64 818) eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Omakapitali osakaal	omakapital/omakapital + kohustused	22,71	21,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR)	käibevara/lühiajalised kohustused	1,17	1,11
Maksevõime kordaja (QR)	käibevara-varud /lühiajalised kohustused	1,17	1,10

Mihkel Lember
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 689	37 990	2
Nõuded ja ettemaksed	51 994	69 471	3
Varud	92	213	4
Kokku käibevarad	117 775	107 674	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 909	15 615	6
Kokku põhivarad	12 909	15 615	
Kokku varad	130 684	123 289	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	101 006	97 337	7
Kokku lühiajalised kohustised	101 006	97 337	
Kokku kohustised	101 006	97 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 139	19 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 726	3 782	
Kokku omakapital	29 678	25 952	
Kokku kohustised ja omakapital	130 684	123 289	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	775 235	739 997	11
Muud äritulud	6 100	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 246	-57 007	13
Mitmesugused tegevuskulud	-118 967	-101 737	14
Tööjõukulud	-603 692	-574 247	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 706	-3 227	6
Ärikasum (kahjum)	3 724	3 779	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 726	3 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 726	3 782	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Linna Polikliniku 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja viitlaekumisi kajastatakse 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Materiaalne ja immateriaalne põhivara soetusmaksumusega alla 2000 euro kantakse aruandeaastal bilansist välja, väljakantud varade arvestamist jätkatakse bilansiväliselt kuni nende mahakandmiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

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 kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Müügitulu moodustab:

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse asutaja Tartu linn, ettevõtte nõukogu liikmed ja juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 797	8 898
Arvelduskontod	60 892	29 092
Kokku raha	65 689	37 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 008	50 008
Ostjatelt laekumata arved	50 008	50 008
Muud nõuded	1 986	1 986
Viitlaekumised	1 986	1 986
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 994	51 994
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 479	66 479
Ostjatelt laekumata arved	66 479	66 479
Muud nõuded	2 992	2 992
Viitlaekumised	2 992	2 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 471	69 471

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	92	213
Kokku varud	92	213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6 307	6 227
Sotsiaalmaks	12 992	12 723
Kohustuslik kogumispension	504	486
Töötuskindlustusmaksed	712	684
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 515	20 120

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	3 478	294 802	298 280	298 280
Akumuleeritud kulum	0	-3 478	-275 960	-279 438	-279 438
Jääkmaksumus	0	0	18 842	18 842	18 842
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 227	-3 227	-3 227
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	3 478	286 461	289 939	289 939
Akumuleeritud kulum	0	-3 478	-270 846	-274 324	-274 324
Jääkmaksumus	0	0	15 615	15 615	15 615
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 706	-2 706	-2 706
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	152 675	152 675	152 675
Akumuleeritud kulum	0	0	-139 766	-139 766	-139 766
Jääkmaksumus	0	0	12 909	12 909	12 909

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 100	0
Muud masinad ja seadmed	6 100	0
Kokku	6 100	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 206	15 206	
Võlad töövõtjatele	65 205	65 205	8
Maksuvõlad	20 515	20 515	5
Muud võlad	80	80	
Muud viitvõlad	80	80	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 006	101 006	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 975	11 975	
Võlad töövõtjatele	65 155	65 155	8
Maksuvõlad	20 120	20 120	5
Muud võlad	87	87	
Muud viitvõlad	87	87	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 337	97 337	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	30 249	30 556
Puhkusetasude kohustis	15 914	15 472
Deklareerimata maksukohustused	19 042	19 127
Kokku võlad töövõtjatele	65 205	65 155

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 492	18 511
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 373	4 628
Kokku tingimuslikud kohustised	26 865	23 139

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	775 235	739 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	775 235	739 997
Kokku müügitulu	775 235	739 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ambulatoorne arstabi	188 854	173 613
töötervishoid	10 052	14 468
taastusravi	52 337	47 323
ambulatoorsed uuringud	426 587	405 253
visiiditasu	12 029	13 530
koolituse tulud	285	105
profülaktiline teenus	6 013	10 973
kinnistu haldamise tulud	79 078	74 732
Kokku müügitulu	775 235	739 997

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsest põhivarade müügist	6 100	0
Kokku muud äritulud	6 100	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 088	5 684
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 327	28 193
Üür ja rent	22 831	23 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 246	57 007

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 260	22 526
Energia	15 597	14 800
Elektrienergia	5 069	5 568
Soojusenergia	10 528	9 232
Mitmesugused bürookulud	15 902	11 416
Koolituskulud	758	908
Käibemaks	18 342	17 147
Infotehnoloogia kulud	42 466	16 068
Kinnistu majandamiskulud	16 960	17 847
Muud	1 682	1 025
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 967	101 737

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	459 543	429 847
Sotsiaalmaksud	143 425	142 515
Hüvitised	724	1 792
Muud	0	93
Kokku tööjõukulud	603 692	574 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	36
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 393	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	233 191	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 624	13 854

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

OÜ Tartu Linna Poliklinik (registrikood: 10833095) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LEMBER	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Linna Polikliinik osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Linna Polikliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga 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, väärresistide 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 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

Auditiõrbüroo Fides OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Linna Polikliinik (registrikood: 10833095) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 726
Kokku	26 865
Jaotamine	
Kokku	26 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 726
Kokku	26 865
Jaotamine	
Kokku	26 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	775235	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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