

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus

registrikood: 10534369

tänavanimi: Gildi 8

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 5021675

faks: +372 7423378

e-posti aadress: info@tlp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkus OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskuses üldarstiabi teenuste osutamine. Müügitulu moodustas 2013. aastal 1 337 377 eurot, mis võrreldes 2012. aastaga suurenes 9%. Müügitulu tõus oli seotud teenuste hindade tõstmisega haigekassa poolt. Koolitervishoiuteenuste müügitulu suurenes 23 % võrra, teenindati 5 kooli: Tartu Kutsehariduskeskus, Tartu Kunstikool, Tartu Muusikakool, Tartu Hiie Kool ja Tartu Kristlik Põhikool.

Aruandeperioodil töötas 17 pereearsti 12-s perearstipraksises, perearstide nimistutes oli 2013.aastal keskmiselt 18846 (2012- 19964) sotsiaalselt kindlustatud isikut ja lisaks ca 1800 isikut, kes ei ole ravikindlustatud.

Täienduskoolitusel osalevad kõik perearstid ja pereõed. Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna poolt pakutud koolitusprogrammi järgi võtab iga perearst aastas osa 2-3 täiendustsüklist (kestus 3-5 päeva). Pereõdedele toimub aastas 2-3 õenduse täiendustsükli erinevatelt koolitajatelt.

Tasulise arstiabi osutamisel rakendatakse EV Sotsiaalministeeriumi poolt kehtestatud raviteenuste hindu. Visiiditasu võtab perearst ainult koduviiside eest.

Analüüsid ja uuringud ostab perearstikeskus teistelt tervishoiuasutustelt.

Leping perearstipraksise rahastamiseks on sõlmitud Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga. Leping on sõlmitud kalendriaastaks. Lepingut korrigeeritakse iga kvartali alguses vastavalt perearstipraksistesse registreerunud isikute arvu muutusele.

Arsti külastuste arv oli aruandeaastal 83742 (2012- 79182), millest koduviisi oli 963 (2012- 1088).

2013. aastal oli perearstikeskuse keskmine töötajate arv 47 (täistööajale taandatuna 39) ning tööjõukulu moodustas 779 847 (2012: 704 044) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 377	153 556	2
Nõuded ja ettemaksed	103 578	18 089	3
Varud	320	907	4
Kokku käibevara	161 275	172 552	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 883	7 302	6
Kokku põhivara	2 883	7 302	
Kokku varad	164 158	179 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	71 398	94 502	8
Kokku lühiajalised kohustused	71 398	94 502	
Kokku kohustused	71 398	94 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 399	73 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 408	9 091	
Kokku omakapital	92 760	85 352	
Kokku kohustused ja omakapital	164 158	179 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 337 377	1 226 943	12
Muud äritulud	5 273	4 851	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 356	-356 262	14
Mitmesugused tegevuskulud	-150 226	-151 865	15
Tööjõukulud	-779 847	-704 044	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 418	-10 697	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 803	8 926	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 395	165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 408	9 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 408	9 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 803	8 926	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 418	10 697	6
Kokku korrigeerimised	4 418	10 697	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 902	9 070	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 103	23 094	
Kokku rahavood äritegevusest	-34 784	51 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-90 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0	
Laekunud intressid	817	165	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 183	165	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 212	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 212	0	
Kokku rahavood	-96 179	51 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 556	101 604	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 179	51 952	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 377	153 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 685	268	73 308	76 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 091	9 091
31.12.2012	2 685	268	82 399	85 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 408	7 408
31.12.2013	2 685	268	89 807	92 760

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 2500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5-10 aastat
Mootorsõidukid	3-10 aastat

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara soetusega, kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, võetud laenud 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.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Müügitulu moodustab:

1. Eesti Haigekassa Tartu osakonnaga sõlmitud lepingu alusel:
 - a) perearstipraksistele kinnitatud pearaha, mille määrab ära perearstikeskusesse registreerunud kindlustatud isikute arv ja vanus;
 - b) pearaha summast 27% uuringute eest raviteenuste arvete alusel;
 - c) perearstipraksise baasraha;
 - d) perearstipraksise tulemustasu;
 - e) koolitervishoiu teenus.
2. Tasuline meditsiiniteenus isikutele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	482	2 099
Arveldusarved pangas	56 895	151 457
Kokku raha	57 377	153 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 267	12 267	
Ostjatelt laekumata arved	12 267	12 267	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	947	947	5
Muud nõuded	60 220	60 220	
Laenunõuded	60 000	60 000	
Viitlaekumised	220	220	
Ettemaksed	30 144	30 144	
Tulevaste perioodide kulud	30 144	30 144	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 578	103 578	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 583	10 583	
Ostjatelt laekumata arved	10 583	10 583	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 818	1 818	5
Muud nõuded	1 142	1 142	
Viitlaekumised	1 142	1 142	
Ettemaksed	4 546	4 546	
Tulevaste perioodide kulud	4 322	4 322	
Muud makstud ettemaksed	224	224	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 089	18 089	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	320	907
Kokku varud	320	907

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	11 732	0	19 155
Erisoodustuse tulumaks	0	169	0	614
Sotsiaalmaks	0	21 093	0	32 614
Kohustuslik kogumispension	0	801	0	1 258
Töötuskindlustusmaksed	0	1 465	0	3 280
Ettemaksukonto jääk	947		1 818	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	947	35 260	1 818	56 921

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 864	128 643	136 507	136 507
Akumuleeritud kulum	-1 835	-116 674	-118 509	-118 509
Jääkmaksumus	6 029	11 969	17 998	17 998
Amortisatsioonikulu	-1 573	-9 123	-10 696	-10 696
31.12.2012				
Soetusmaksumus	7 864	28 454	36 318	36 318
Akumuleeritud kulum	-3 408	-25 608	-29 016	-29 016
Jääkmaksumus	4 456	2 846	7 302	7 302
Amortisatsioonikulu	-1 573	-2 846	-4 419	-4 419
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 864	28 454	36 318	36 318
Akumuleeritud kulum	-4 981	-28 454	-33 435	-33 435
Jääkmaksumus	2 883	0	2 883	2 883

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	54 024	62 513
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	23 834	2 307
1-5 aasta jooksul	4 388	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 110	22 110			
Võlad töövõtjatele	12 067	12 067			9
Maksuvõlad	35 260	35 260			5
Muud võlad	1 961	1 961			
Muud viitvõlad	1 961	1 961			
Kokku võlad ja ettemaksed	71 398	71 398			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 603	23 603			
Võlad töövõtjatele	12 187	12 187			9
Maksuvõlad	56 921	56 921			5
Muud võlad	1 791	1 791			
Muud viitvõlad	1 791	1 791			
Kokku võlad ja ettemaksed	94 502	94 502			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	0	1 242
Puhkusetasude kohustus	12 067	10 945
Kokku võlad töövõtjatele	12 067	12 187

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	70 948	65 095
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 859	17 304
Kokku tingimuslikud kohustused	89 807	82 399

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 337 377	1 226 943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 337 377	1 226 943
Kokku müügitulu	1 337 377	1 226 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Baasraha	131 167	130 584
Perearsti tulemustasu	12 424	12 424
Pearaha	780 170	730 661
Ambulatoorsed uuringud	273 237	257 096
Koolitervishoid	88 955	72 305
Lisatasu 2. pereõe eest	27 061	0
Tasuline arstiabi	18 453	21 257
Visiiditasu	2 933	1 464
Juhendamine	1 855	0
Muud	1 122	1 152
Kokku müügitulu	1 337 377	1 226 943

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	5 273	4 851
Kokku muud äritulud	5 273	4 851

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	27 921	18 989
Üür ja rent	73 265	48 745
Ostetud meditsiinilised uuringud	298 170	288 528
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	399 356	356 262

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	39 118	37 628
Koolituskulud	6 450	7 006
transpordikulud	84 631	82 188
infotehnoloogiakulud	19 992	25 043
Muud	35	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	150 226	151 865

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	580 730	522 588
Sotsiaalmaksud	197 425	179 589
Haigushüvitus	1 692	1 867
Kokku tööjõukulud	779 847	704 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	37

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2014

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA MARAMAA	Juhatuse liige	22.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditiitori number 410

OÜ Audiitoribüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

28. august 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	28.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 408
Kokku	89 807
Jaotamine	
Kokku	89 807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 408
Kokku	89 807
Jaotamine	
Kokku	89 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Üldarstiabi osutamine	86211	1337377	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Maramaa	44105032727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	895 EUR
Made Rodima	44111202738		895 EUR
Marge Lepik	45709102744		895 EUR

Sidevahendid

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