

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tartu Linna Polikliinik

registrikood: 10833095

tänavanimi: Raatuse tn 21

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50603

telefon: +372 5021675, +372 7423378

e-posti aadress: info@tlp.ee

veebilehe aadress: <http://www.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tartu Linna Polikliiniku põhitegevuseks on diagnostiliste uuringute (röntgen, ultraheli, ehkardiograafia) ning taastusravi ja füsiatria teenuste osutamine. 2023. aastal oli müügitulu 752 513 (2022: 679 161) eurot, mis võrreldes 2022. aastaga suurenes 11%.

Röntgeniuuringuid tehti 12061 (2022: 20421). Ultraheliuuringuid tehti 3427 (2022: 3829). Füsiatria (sh füsioteraapia) alal tehti 6266 (2022: 6031) protseduuri, psühhoteraapia alal 361 (2022: 487) seanssi, logopeedia alal 928 (2022: 953) seanssi. Radioloogilisi uuringuid teostatakse samas majas (Raatuse 21) asuvatele perearstidele ning ka mujal linnas ja maakonnas tegutsevatele tervishoiuasutustele.

OÜ Tartu Linna Polikliinik üürib ruume asukohaga Raatuse 21 Tartu Kesklinna Perearstikeskus OÜ-lt. Teiste majas asuvate tervishoiuasutustega on sõlmitud lepingud teenuste osutamiseks registratuuri kasutamisel, ruumide koristamisel ja tööriiete hooldamisel.

2023. aasta lõpus oli OÜ Tartu Linna Polikliiniku töötajate arv 23 (2022: 23) töötajat ning taandatuna ühele ametikohale 20 (2022: 20,0) töötajat.

Tööjõukulu (töötasu koos sotsiaalkindlustusmaksudega) moodustas 529 662 eurot (2022: 493 876), sealhulgas ettevõtte juhatuse tööjõukulu oli 29 456 eurot (2022: 25 599) ning käsunduslepinguliste tööjõukulu 105 515 (2022: 89 718) eurot. Aruandeperioodil töötas keskmiselt 3 arsti (2,0 ametikohal).

Mihkel Lember

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 216	131 656	2
Nõuded ja ettemaksed	81 904	52 470	3
Kokku käibevarad	265 120	184 126	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 500	0	5
Kokku põhivarad	22 500	0	
Kokku varad	287 620	184 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	86 426	85 915	6
Kokku lühiajalised kohustised	86 426	85 915	
Kokku kohustised	86 426	85 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 398	28 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 983	67 025	
Kokku omakapital	201 194	98 211	
Kokku kohustised ja omakapital	287 620	184 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	752 513	679 161	10
Muud äritulud	2 740	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 938	-45 385	11
Mitmesugused tegevuskulud	-63 239	-72 882	12
Tööjõukulud	-529 662	-493 875	13
Ärikasum (kahjum)	101 414	67 019	
Muud finantstulud ja -kulud	1 569	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 983	67 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 983	67 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Linna Polikliiniku 2023. 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 akumuliseeritud 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mitteamortiseeruv põhivara-kunstiesemed	ei amortiseerita

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 kuuluv summas.

Tulud

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

Müügitulu moodustub peamiselt tasulisest ambulatoorsest arstiabist ja taastusravist isikutele ja ambulatoorsetest uuringutest meditsiiniinstitutustele.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjast äriühing 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 568	3 396
Arvelduskontod	179 648	128 260
Kokku raha	183 216	131 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 665	81 665
Ostjatelt laekumata arved	81 665	81 665
Muud nõuded	239	239
Viitlaekumised	239	239
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 904	81 904
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 470	52 470
Ostjatelt laekumata arved	52 470	52 470
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 470	52 470

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	8 087	8 203
Sotsiaalmaks	13 576	14 081
Kohustuslik kogumispension	304	399
Töötuskindlustusmaksed	866	900
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 833	23 583

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	26 500	26 500
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 000	-4 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	22 500	22 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	22 500	22 500

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Muud materiaalsed põhivarad	5 800
Kokku	5 800

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 427	9 427	
Võlad töövõtjatele	54 154	54 154	7
Maksuvõlad	22 833	22 833	4
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 426	86 426	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 350	7 350	
Võlad töövõtjatele	54 970	54 970	7
Maksuvõlad	23 583	23 583	4
Muud võlad	12	12	
Muud viitvõlad	12	12	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 915	85 915	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	23 708	24 620
Puhkusetasude kohustis	15 124	14 994
Deklareerimata maksukohustused	15 322	15 356
Kokku võlad töövõtjatele	54 154	54 970

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	158 705	76 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	39 676	19 080
Kokku tingimuslikud kohustised	198 381	95 398

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	752 513	679 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	752 513	679 161
Kokku müügitulu	752 513	679 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ambulatoorsed uuringud	484 828	432 246
taastusravi	121 498	100 927
muud teenused	144 000	144 000
tulu ruumide rendist	2 187	1 988
Kokku müügitulu	752 513	679 161

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 696	1 597
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 690	33 311
Üür ja rent	21 552	10 477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 938	45 385

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 144	12 966
Energia	12 378	14 171
Elektrienergia	6 051	8 946
Soojusenergia	6 327	5 225
Veevarustusteenused	514	345
Mitmesugused bürookulud	5 668	3 843
Koolituskulud	3 263	1 165
Käibemaks	0	14 451
Infotehnoloogia kulud	20 728	17 738
Kinnistu ja ruumide majandamiskulud	7 229	7 439
Muud	315	764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 239	72 882

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	401 142	376 133
Sotsiaalmaksud	126 792	116 541
Hüvitised	1 728	1 202
Kokku tööjõukulud	529 662	493 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus
--	------------------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 695	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 695	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 982	3 637
Kokku võlad ja ettemaksed	2 982	3 637

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	438 022	60 060
Kokku müüdnud	438 022	60 060

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	31 618	23 179
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 694
Kokku ostetud	31 618	29 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 015	19 005
sh juhatuse liige	22 015	19 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

OÜ Tartu Linna Poliklinik (registrikood: 10833095) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LEMBER	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 983
Kokku	198 381
Jaotamine	
Kokku	198 381

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 983
Kokku	198 381

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	608513	80.86%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	144000	19.14%	Ei