

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus

registrikood: 10534369

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Raatuse tn 21
postisihthnumber: 50603

telefon: +372 5021675

faks: +372 7423378

e-posti aadress: info@tlpak.ee

veebilehe aadress: <http://www.tlpak.ee>, <https://www.raatusetk.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2023. aastal osutas OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskuses koolitervishoiuteenust 6 koolile: Tartu Kutschariduskeskus, Tartu Kunstikool, Heino Elleri Muusikakool, Tartu Hiie Kool, Tartu Emajõe Kool ja Tartu Kristlik Põhikool. Hõlmatud õpilaste arv oli aruandeaastal 2326 (2022: 2263), millest erivajadustega õpilaste arv oli 758 (2022: 620).

Koolitervishoiuteenuse müügitulu oli 239 535 (2022: 195 701) eurot, kasv 22%.

Alates 01.10.2021 renditakse meditsiiniasutustele tervisekeskuse asukohaga Raatuse 21 ruume, üüritulu 2023.a. 646 448 (2022: 634 720) eurot.

2023. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 6 (2022: 12) ning tööjõukulu moodustas 198 007 (2022: 457 388) eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2023	2022
Omakapitali osakaal bilansi mahust (%)	omakapital/ (omakapital + kohustused)	21,4	17,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR)	käibevara/lühiajalised kohustused	185,1	83,1

Tulenevalt tervishoiukorralduse seadusest olime sunnitud 01. märtsist 2022. a. üldarstiabi teenuse ettevõttest välja viima. Meditsiiniteenustest jäid ettevõttesse koolitervishoiuteenus ning läbi ostetud tütarfirma OÜ Tartu Linna Polikliinik eriarstiabi teenus.

Sõltuvalt vajadusest võime meditsiiniteenuste valikut laiendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	746 488	351 561	2
Nõuded ja ettemaksed	120 861	140 752	3
Kokku käibevarad	867 349	492 313	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 557	2 557	5
Finantsinvesteeringud	74 366	68 646	6
Nõuded ja ettemaksed	400	5 200	3
Kinnisvarainvesteeringud	9 631 900	9 879 697	7
Materiaalsed põhivarad	118 836	97 890	8
Kokku põhivarad	9 828 059	10 053 990	
Kokku varad	10 695 408	10 546 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	413 333	513 333	10
Võlad ja ettemaksed	55 221	79 215	11
Kokku lühiajalised kohustised	468 554	592 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 925 556	5 338 889	10
Võlad ja ettemaksed	23 900	23 900	11
Sihtfinantseerimine	3 073 370	2 770 119	14
Kokku pikaajalised kohustised	8 022 826	8 132 908	
Kokku kohustised	8 491 380	8 725 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	15
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 817 894	1 279 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 181	538 415	
Kokku omakapital	2 204 028	1 820 847	
Kokku kohustised ja omakapital	10 695 408	10 546 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 177 905	1 675 177	16
Muud äritulud	27 448	86 455	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 501	-213 843	17
Mitmesugused tegevuskulud	-72 810	-166 212	18
Tööjõukulud	-198 007	-457 388	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-259 149	-261 986	7,8
Ärikasum (kahjum)	643 886	662 203	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 720	4 099	
Intressitulud	7 338	523	
Intressikulud	-273 763	-128 410	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	383 181	538 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 181	538 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus on koostanud väikeettevõtte lühendatud 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse investeerimiskulda ja -hõbedat (müntides). Bilansipäeva seisuga hinnatakse nimetatud finantsinvesteeringud turuväärtusesse turutehingute võrdlusmeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tartu Kesklinna Perearstikeskus OÜ koos tütarettevõtjaga Tartu Linna Polikliinik OÜ moodustab majandusaasta bilansipäeva seisuga väikese konsolideerimisgrupi, mistõttu on grupp konsolideeritud majandusaasta aruande esitamisest vabastatud.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emavõttel kontroll. Kontrolli olemasolu eeldatakse üldjuhul, kui omatakse hääleõiguslikest osadest 51- 100%.

Investeering tütarvõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (hooned ja rajatised), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ettevõtte ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvarainvesteeringut, mille õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku aja kulu ja pingutusega hinnata kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtusest tulenevad allahindlused. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 25- 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 6500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6500 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25-50 aastat
Masinad ja seadmed	5 -10 aastat
Sõidua autod	3 aastat
Kunstiesemed	ei amortiseerita

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

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 tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad sisulised tingimused on täidetud ja sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel.

Varade sihtfinantseerimisel on rakendatud brutomeetodit- sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Müügitulu moodustab koolitervishoiu teenusest ja ruumide üürimisest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte 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
Kassa	14 989	15 010
Arveldusarved pangas	731 499	336 551
Kokku raha	746 488	351 561

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	77 081	77 081	0	
Ostjatelt laekumata arved	77 081	77 081	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 463	32 463	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 442	6 442	0	4
Laenunõuded	5 200	4 800	400	
Muud nõuded	75	75	0	
Intressinõuded	75	75	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 261	120 861	400	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	85 961	85 961	0	
Ostjatelt laekumata arved	85 961	85 961	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	33 643	33 643	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 117	5 117	0	4
Laenunõuded	10 000	4 800	5 200	
Muud nõuded	123	123		
Intressinõuded	123	123		
Ettemaksed	11 108	11 108	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 108	11 108	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 952	140 752	5 200	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 442	14 582	5 117	35 647
Üksikisiku tulumaks	0	3 058	0	2 837
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	418
Sotsiaalmaks	0	4 955	0	5 255
Kohustuslik kogumispension	0	107	0	106
Töötuskindlustusmaksed	0	214	0	219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 442	22 918	5 117	44 482

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 557	2 557
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 557	2 557

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus on soetanud OÜ Tartu Linna Polikliinik osa nimiväärtusega 2557 eurot. Osa eest maksti 2557 eurot ja osalusprotsent on 100%.

Tartu Kesklinna Perearstikeskus OÜ koos tütarettevõtjaga Tartu Linna Polikliinik OÜ moodustab majandusaasta bilansipäeva seisuga väikese konsolideerimisgrupi, mistõttu on grupp konsolideeritud majandusaasta aruande esitamisest vabastatud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku	
31.12.2021	64 568		64 568
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 078		4 078
31.12.2022	68 646		68 646
	Muud	Kokku	
31.12.2022	68 646		68 646
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 720		5 720
31.12.2023	74 366		74 366

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 494 208	8 494 208
Akumuleeritud kulum	-35 718	-35 718
Jääkmaksumus	8 458 490	8 458 490
Amortisatsioonikulu	-253 379	-253 379
Ümberliigitamised	1 674 586	1 674 586
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 168 794	10 168 794
Akumuleeritud kulum	-289 097	-289 097
Jääkmaksumus	9 879 697	9 879 697
Amortisatsioonikulu	-247 797	-247 797
31.12.2023		
Soetusmaksumus	10 168 794	10 168 794
Akumuleeritud kulum	-536 894	-536 894
Jääkmaksumus	9 631 900	9 631 900

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	646 448	634 720

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 674 586	14 521	44 857	59 378	44 730	1 778 694
Akumuleeritud kulum	-5 582	-3 630	-2 990	-6 620	0	-12 202
Jääkmaksumus	1 669 004	10 891	41 867	52 758	44 730	1 766 492
Ostud ja parendused		14 591	0	14 591		14 591
Amortisatsioonikulu	-5 582	-9 703	-4 486	-14 189		-19 771
Ümberliigitamised	-1 663 422					-1 663 422
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-1 674 586					-1 674 586
Muud ümberliigitamised	11 164					11 164
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	29 112	44 857	73 969	44 730	118 699
Akumuleeritud kulum	0	-13 333	-7 476	-20 809	0	-20 809
Jääkmaksumus	0	15 779	37 381	53 160	44 730	97 890
Ostud ja parendused		28 316		28 316	40 000	68 316
Amortisatsioonikulu		-6 866	-4 486	-11 352		-11 352
Müügid (jääkmaksumuses)		-36 018		-36 018		-36 018
31.12.2023						
Soetusmaksumus		14 521	44 857	59 378	84 730	144 108
Akumuleeritud kulum		-13 310	-11 962	-25 272	0	-25 272
Jääkmaksumus		1 211	32 895	34 106	84 730	118 836

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	60 500	0
Transpordivahendid	60 500	0
Kokku	60 500	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	646 448	634 720
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	9 631 900	9 879 697
Kokku	9 631 900	9 879 697

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	11 108	59 476
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	11 108

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
SEB Pank	5 338 889	413 333	4 925 556		1,7 + Euribor	EUR	10.11.2026
Muud laenukohustised kokku	5 338 889	413 333	4 925 556				
Laenukohustised kokku	5 338 889	413 333	4 925 556				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	100 000	100 000			5,0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	5 752 222	413 333	5 338 889		1,7 + Euribor	EUR	10.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	5 752 222	413 333	5 338 889				
Laenukohustised kokku	5 852 222	513 333	5 338 889				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	9 631 900	9 879 697
Masinad ja seadmed	0	37 381
Kokku	9 631 900	9 917 078

Pandi liik: hüpoteek

Pandi summa ja järjekord: I jrk hüpoteek summas EUR 7 200 000,00.

Pandi ese: hoonestusõigus kinnistule asukohaga Raatuse 21, Tartu linn, Tartu maakond (reg osa nr 15332450).

Intressikulu laenudelt tasuti 2023.a. 273 763 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	28 204	28 204		
Võlad töövõtjatele	4 082	4 082		12
Maksuvõlad	22 918	22 918		4
Muud võlad	17	17		
Muud viitvõlad	17	17		
Rentnike tagatistasud	23 900	0	23 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 121	55 221	23 900	

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	30 026	30 026		
Võlad töövõtjatele	4 707	4 707		12
Maksuvõlad	44 482	44 482		4
Rentnike tagatistasud	23 900	0	23 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 115	79 215	23 900	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	4 082	4 707
Kokku võlad töövõtjatele	4 082	4 707

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 760 860	1 454 315
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	440 215	363 579
Kokku tingimuslikud kohustised	2 201 075	1 817 894

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sotsiaalministeerium	2 770 119		2 770 119	2 770 119
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 770 119		2 770 119	2 770 119
Kokku sihtfinantseerimine	2 770 119		2 770 119	2 770 119
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sotsiaalministeerium	2 770 119	303 251	3 073 370	3 073 370
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 770 119	303 251	3 073 370	3 073 370
Kokku sihtfinantseerimine	2 770 119	303 251	3 073 370	3 073 370

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 685	2 685
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 177 905	1 675 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 177 905	1 675 177
Kokku müügitulu	1 177 905	1 675 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	646 448	634 720
Pearaha	0	321 560
Haldustasu	291 899	213 921
Koolitervishoid	239 535	195 701
Ambulatoorsed uuringud	0	164 989
Baasraha	0	83 378
Lisatasu teise pereõe eest	0	44 051
Juhendamine	0	8 578
Tasulised meditsiiniteenused	0	8 085
Muu tulu	23	194
Kokku müügitulu	1 177 905	1 675 177

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 189	13 132
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	173 322
Üür ja rent	26 312	27 389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 501	213 843

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	13 008	44 315
Koolituskulud	1 731	4 793
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 437	31 191
transpordikulud	36 610	69 968
infotehnoloogiakulud	4 024	15 945
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 810	166 212

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	149 959	343 783
Sotsiaalmaksud	47 836	112 209
Haigushüvitus	212	1 396
Kokku tööjõukulud	198 007	457 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 982	3 637
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 481	34 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 463	38 566
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000
Kokku laenukohustised	0	100 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	5 000

PIKAAJALISED	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	400	5 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	400	5 200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 800	4 800	10 000	123
Kokku antud laenud	14 800	4 800	10 000	123

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	4 800	5 200	75
Kokku antud laenud	10 000	4 800	5 200	75

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	100 000	100 000	5 000
Kokku laenukohustised	200 000	100 000	100 000	5 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000	0	877
Kokku laenukohustised	100 000	100 000	0	877

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		26 348		313 992
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		304 750		8 013
Kokku müüdnud		331 098		322 005

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 040	64 860
Kokku ostetud	0	0	4 040	64 860

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	32 794	45 600
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2024

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LEMBER	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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. detsember 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 lahknab 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 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.

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 arvamus. 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/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

02. august 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tartu Kesklinna Perearstikeskus (registrikood: 10534369) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	02.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 817 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383 181
Kokku	2 201 075
Jaotamine	
Kokku	2 201 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	646448	54.88%	Jah
Eriarstiabi osutamine	86221	531457	45.12%	Ei