

2025. ja 2024. a I kvartali finantsandmed

KOKKUVÕTE

2025. aasta esimene kvartal kulges sihtasutuse jaoks Tervikumile keskendudes. Kvartali jooksul investeeriti üle 9 miljoni euro, peamiselt uue haiglahoone Tervikumi ehitusse ning sellega seotud seadmetesse. Bilansis kajastub see põhivara olulise kasvuna. Samas ei ole toetussummad nende investeeringute katteks veel tulemiaruanDES kajastunud.

Tegevustulude tase oli kvartalis ootuspärane ja vastas planeeritule. Kvartali tulemus jäi siiski negatiivseks –2,1 miljonit eurot, mille peamine põhjus oli investeeringutega seotud käibemaksukulu kajastumine tegevuskuludes. Põhivara soetamise käibemaks kajastub kuludes, kuid selle katteks ettenähtud sihtrahastuse tulu ei ole I kvartalis veel kajastunud. Teiseks, erinevalt 2024. aasta I kvartalist, sisaldavad käesoleva aasta majandamiskulud arvestataval määral Tervikumi projekti ostusid ja ettevalmistavaid töid, mis suurendavad kuluosa. Need ajastusest tingitud erinevused mõjutavad perioodi tulemit, kuid on vastavuses investeeringute elluviimise kavaga.

Likviidsusnäitajad on püsinud rahuldavad ja kohustiste osakaal mõõdukas. Finantsseis on kooskõlas eelarvestatud investeeringute ja tegevustega.

Kokkuvõttes on tegemist strateegilise arengu kvartaliga, mille lühiajaline negatiivne finantstulemus on põhjendatud ja ajutine. Toetuste kajastumine järgnevates kvartalites parandab üldpilti märkimisväärselt.

BILANSS KVARTALITE VÕRDLUSES

		2025 I kv	2024 I kv	2025 vs 2024	2025 vs 2024
Varad		101 809 382	80 095 878	21 713 505	127%
Käibevara		31 178 571	36 586 604	-5 408 034	85%
Käibevara	Raha ja pangakontod	27 269 042	32 804 744	-5 535 702	83%
	Muud nõuded ja ettemaksed	3 237 311	3 028 967	208 344	107%
	Varud	672 218	752 893	-80 676	89%
Põhivara		70 630 811	43 509 273	27 121 538	162%
	Kinnisvarainvesteeringud	1 297 330	1 366 520	-69 191	95%
	Materiaalne põhivara	69 276 568	42 000 468	27 276 100	165%
	Immateriaalne põhivara	56 914	142 285	-85 371	40%
Kohustised ja netovara		101 809 382	80 095 878	21 713 505	127%
Lühiajalised kohustised		27 775 613	37 619 202	-9 843 589	74%
	Võlad tarnijatele	3 082 058	3 291 246	-209 188	94%
	Võlad töötajatele	467 583	351 427	116 156	133%
	Muud kohustised ja saadud ettemaksed	24 225 973	33 976 530	-9 750 557	71%
Netovara		74 033 769	42 476 675	31 557 094	174%
	Sihtkapital	3 367 232	3 367 232	0	100%
	Akumuleeritud ülejääk (puudujääk)	72 738 523	40 518 734	32 219 789	180%
Aruandeperioodi tulem		-2 071 986	-1 409 291	-662 695	147%

TULEMIARUANNE KVARTAALSES VÕRDLUSES

	2025 I kv	2024 I kv	2025 vs 2024	2025 vs 2024
Tegevustulud	13 191 306	11 257 394	1 933 912	117%
Kaupade ja teenuste müük	12 945 553	11 217 130	1 728 423	115%
Saadud toetused	242 577	34 798	207 779	697%
Muud tulud	3 176	5 467	-2 291	58%
Tegevuskulud	-15 263 518	-12 671 732	-2 591 786	120%
Antud toetused	-18 108	0	-18 108	
Tööjõukulud	-9 741 957	-7 964 474	-1 777 482	122%
Majandamiskulud	-3 031 242	-2 363 143	-668 100	128%
Muud kulud	-2 111 831	-1 990 205	-121 626	106%
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	-360 379	-353 909	-6 470	102%
Aruandeperioodi tegevustulem	-2 072 212	-1 414 338	-657 874	147%
Finantstulud ja -kulud	226	5 047	-4 821	4%
Intressikulu	0	1	-1	0%
Tulu hoiustelt ja väärtpaperitelt	226	5 047	-4 821	4%
Aruandeperioodi tulem	-2 071 986	-1 409 291	-662 695	147%
Aruandeperioodi tulem ja siirded kokku	-2 071 986	-1 409 291	-662 695	147%

Kui arvestada kokku Tervikumi projektiga seotud read tulemiaruanDES, siis tulem oli 2025. aasta I kvartalis –1,93 miljonit eurot. Seega ilma Tervikumi projektita oli tulem +140 tuhat eurot.

RAHAVOOGUDE ARUANNE KVARTAALSES VÕRDLUSES

	2025 I kv	2024 I kv
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	-2 072 212	-1 414 338
Korrigeerimised		
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	360 379	353 909
Kasum/kahjum põhivara müügist	0	-4 112
Käibemaksukulu põhivara soetuseks	1 655 372	1 575 835
Saadud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	0	0
Korrigeeritud tegevustulem	-56 461	511 294
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		
Muutus nõuetes ostjate vastu	233 470	-130 529
Muutus viitlaekumistes	-1 598	-218
Muutus nõuetes toetuste ja siirete eest	32 954	89 901
Muutus muudes nõuetes	-13 200	1 272
Muutus maksude, lõivude, trahvide ettemaksetes	4 689	3 118
Muutus muudes ettemaksetes	409	5 182
Muutus varudes	-2 046	-14 722
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus kokku	254 678	-45 995
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus		
Muutus võlgades hankijatele	1 846 362	2 590 775
Muutus võlgades töövõtjatele	11 011	10 930
Muutus maksu-, lõivu- ja trahvikohustistes	74 646	-89 892
Muutus viitvõlgades	3 824	-1 961
Muutus muudes kohustistes	18 108	0
Muutus saadud toetuste ettemaksetes	-1 250	-752
Muutus muudes saadud ettemaksetes	-1 250	-752
Põhitegevusega seotud kohustiste netomuutus	1 992 759	2 509 100
Rahavood põhitegevusest kokku	2 190 977	2 974 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara eest (v.a. finantsinvesteeringud ja osalused)	-11 907 861	-14 631 846
Laekunud põhivara müügist (v.a. finantsinv ja osalused)	0	4 112
Laekunud sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	3 431 908	32 967 296
Laekunud intressid ja muu finantstulu	620 122	232 528
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-7 855 831	18 572 090
Rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Puhas rahavoog	-5 664 854	21 546 490
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	32 933 896	11 258 254
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus	27 269 042	32 804 744
Raha ja selle ekvivalentide muutus	-5 664 854	21 546 490

SUHTARVUD KVARTAALSES VÕRDLUSES

Rea nimetus	2025 I kv	2024 I kv
Käibekapital	3 402 958	-1 032 598
(käibevara-lühiajalised kohustised)		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,12	0,97
(käibevara/lühiajalised kohustised)		
Likviidsuskordaja	0,98	0,87
(raha/lühiajalised kohustised)		
EBITDA	2 432 591	1 768 247
(tegevustulem + amortisatsioon)		
Netovõlg suhtes EBITDA-sse	0,00%	0,00%
(laenu/EBITDA)		

Kõik likviidsuse ja kapitali kvaliteeti mõõtvad suhtarvud on paranenud võrreldes möödunud aasta sama perioodiga. Käibekapital on positiivne (3,4 mln), lühiajaliste kohustuste kattekordaja on üle 1, mis viitab paremale likviidsusele. Laenusid ei ole.