

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Taastava Kirurgia Kliinik

registrikood: 10286204

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 104

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6790130

faks: +372 6790139

e-posti aadress: mail@kirurgiakliinik.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiakliinik.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Taastava Kirurgia Kliinik on Eesti juhtiv, veresoonte- ja plastikakirurgiale spetsialiseerunud erahaigla.

Ainsana Eestis tegeletakse rekonstruktiivse ehk taastava plastikaga kogu inimese anatoomia ulatuses. Rekonstruktiivset plastikat tehakse patsientidele, kelle kehakuju on kahjustanud traumad või kelle koed vajavad mõne lõikuse järgset taastamist. Lisaks välise esteetika korrigeerimisele tegeleb rekonstruktiivkirurgia ka inimesele tarvilike funktsioonide taastamisega.

Taastava Kirurgia Kliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner veresoontekirurgia ja plastilise rekonstruktiivkirurgia valdkondades, mis tähendab, et patsiendi ravikindlustuse olemasolul tasub raviteenuste eest Eesti Haigekassa.

Taastava Kirurgia Kliiniku kirurgid teevad esteetilise kirurgia operatsioone ka ilma meditsiinilise näidustusega. Suured kogemused keerukate rekonstruktiivplastika ravijuhtumitega on teinud Taastava Kirurgia Kliiniku kirurgidest ka kõrgelt hinnatud ilulõikuste tegijad.

Lisaks oma tegevusele osutatakse teenust veel headele partneritele AS Ida-Tallinna Keskhaigla, Ortopeedia Arstide OÜ-le ja SA Tartu Ülikooli Kliinikumile.

Meie ettevõtte ei ole hooajaline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad majandusaastal ja aastaarunde koostamise perioodil oluliselt ei muutunud.

2023 aastal on ettevõtte aktiivselt tegutsenud rakuteraapia ja regeneratiivse meditsiini vallas, olles Rakuravi klatri liige ja üks Biolaborid OÜ loojatest. Rakuteraapia on kiirelt arenev regeneratiivse meditsiini haru, mis on suunatud rakkude kasutamisele organismi funktsioonide taastamisel nii vigastuste kui erinevate haiguste ravis aga ka plastilise kirurgia protseduurides.

Aktsiad ja aktsiakapital

Aktsiakapital on 25 565 eur.

Juhatus, nõukogu ja nende tasustamine

Juhatus on kaheliikmeline: Tiit Meren - juhatuse esimees ja Andrus Loog - juhatuse liige, kes ühtlasi täidab tegevdirektori kohustusi. Juhatus liikmetele juhatuses töös osalemise eest tasu pole makstud.

Taastava Kirurgia Kliiniku nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu esimees on Koit Kägo ja liikmed Ilmar Petersen ning Andres Jalak. Ka nõukogu liikmetele nõukogu liikme töö eest tasu ega kompensatsioon pole makstud.

Juhtkonna liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotud õigusi.

Töötajad ja töötasu

Meditsiinilise teenuse osutamisel mängivad inimesed esmatähtsat osa. Iga-aastaselt on läbi viidud koolitusseminare. Samuti on soovijail võimaldatud läbida individuaalseid kursusi. Taastava Kirurgia Kliinik on igati püüdnud vastu tulla oma töötajate soovile teadmisi täiendada. Täistööajaga töötajate arv oli 2023.aastal 65 töötajat ja 2022.aastal 65 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Likviidsuskordaja	2,03	2,85
Võlgade kattekordaja	0,34	0,29

--	--	--

Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku / omakapitaliga

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	837 755	783 946	2
Nõuded ja ettemaksed	453 814	730 695	3
Varud	52 613	33 187	4
Kokku käibevarad	1 344 182	1 547 828	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	738 546	735 971	6,7
Nõuded ja ettemaksed	287 401	0	3
Materiaalsed põhivarad	121 837	88 274	8
Immateriaalsed põhivarad	13 013	21 933	9
Kokku põhivarad	1 160 797	846 178	
Kokku varad	2 504 979	2 394 006	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 801	
Võlad ja ettemaksed	636 629	529 309	11
Kokku lühiajalised kohustised	636 629	532 110	
Kokku kohustised	636 629	532 110	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 833 775	1 561 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 454	271 989	
Kokku omakapital	1 868 350	1 861 896	
Kokku kohustised ja omakapital	2 504 979	2 394 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 389 155	4 127 267	15
Muud äritulud	96 489	41 839	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-931 147	-903 954	17
Mitmesugused tegevuskulud	-598 367	-510 690	18
Tööjõukulud	-2 920 801	-2 471 464	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 111	-45 643	8,9
Ärikasum (kahjum)	-14 782	237 355	
Intressitulud	23 067	35 869	
Intressikulud	-1 831	-1 235	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 454	271 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 454	271 989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Taastava Kirurgia Kliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Taastava Kirurgia Kliinik on koostanud 2023.-ndal aastal väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tuginedes Raamatupidamise Seaduse § 29 lg.2 ja 3, juhutase otsusele ning aktsionäride koosoleku nõusolekule loobuti OÜ Joy Pesumaja, reg. Nr. 10259012, asukoht Meremõisa, Keila vald, Harjumaa osas konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest. Investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

OÜ Joy Pesumaja asub Eestis.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Ravimid, ravimaterjalid ja muud kliiniku tegevuseks ostetud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud

hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ravimid ja materjalid kantakse kuludesse kuu lõpuks tegeliku kulu alusel kasutades kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse soetamise kuul kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud e-teenuste tarkvaralahendused.

Kuluminormiks on kinnitatud 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad-ja seadmed	2-5
Muu materiaalne põhivara	4-5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. 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 või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (edaspidi nimetatud ka EAS või rakendusüksus), on kinnitanud rahastuse projektile registreerimisnumbriga 2014-2020.15.03.21-0104 „Aktiveeritud autoloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersete

veresoontehaiguste ravis (2014-2020.15.03.21-0104)” (edaspidi nimetatud ka projekt),

väliskaubandus- ja infotehnoloogiainistri 29.12.2020. a määruse nr 97 „Ettevõtjate

rakendusuringute ja tootearenduse toetamine” (edaspidi meetme määrus) alusel.

Projekti kogumaksumus on 1 753 003 eurot, millest Taastava Kirurgia Kliinik AS(TKK AS) osa on 708 000 eurot toetusmääraga 60%.

Projekti partneriks on OÜ Cellin Technologies kogumaksumusega 991 000 eurot toetusmääraga 70 on 693 700,00 eurot toetusmääraga 70%.

Intellektuaalomandi esmakaitseks antav toetus TKK AS-le on 5003 eurot, toetusmääraga 50% ja Cellin Technologies OÜ-le antav toetus on 25 000 eurot sama toetusmääraga.

Koolituseks antav toetus TKK AS-le on 12 000 ja partnerile OÜ Cellin Technologies antava koolitusabi summa on 12 000,00 eurot toetusmääraga 50%:

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega

seotud sisulised tingimused on täidetud. saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kliiniku tulud laekuvad põhiliselt haiguslehtede põhjal haigekassadele esitatud arvete alusel. Haiguslehed on koostatud vastavalt meditsiiniliste teenuste hinnakirjale tegelikult tehtud teenuse alusel. Osaliselt on patsiendid tasunud ise operatsioonide ja uuringute eest. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Patsiendi haiglas viibimise ajal ei arvestata kulutusi individuaalselt kululiikide lõikes. Patsiendi lahkumisel haiglast loetakse teenus lõppenuks. On arvestatud puhkusekohustus töötajatele, mis on korrigeeritud inventuuriga 31.12.2022.a. Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetodites tehtud ei ole.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Seadusemuudatusega kehtestatakse regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks alates 01.01.2019.a. on 14% (14/86 netosummast, st ~16,279%) (TuMS § 4 lg 5; § 50¹). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosummast, st 25%) (TuMS § 4 lg 1¹; § 50 lg 1). Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodsumääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni (TuMS § 43 lg 1 punkt 1¹) osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga. Kui nimetatud dividendid maksustatakse tavapärase 20/80-lise maksumääraga, siis lisakohustusi füüsilisele isikule sellest ei tulene. Alles 2021. aastal on ettevõttele õigus kasutada kogu eelneva kolme aasta keskmise väljamakse ulatuses 14/86-list maksumäära ning ülejäänud osa, mis ületab keskmist maksustatakse 20/80-lise maksumääraga.

Dividendide maksustamisel tuleb arvestada, et edaspidi on kaks erinevat tulumaksu – üks on dividendi maksva äriühingu makstav tulumaks (määr 20/80 või 14/86), mis makstakse lisaks dividendi summale, teine tulumaks on füüsilise isiku tulumaks ehk füüsilisele isikule makstud dividendilt tulumaksu kinnipidamine (määr 7%), mis tähendab, et füüsiline isik saab kinnipeetud tulumaksu võrra vähem dividendi kätte.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- 1) Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- 2) Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 4) Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	19 938	20 393
Arvelduskontod	817 817	763 553
Kokku raha	837 755	783 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	282 760	282 760		
Ostjatelt laekumata arved	282 760	282 760		
Laenunõuded	346 052	58 651	287 401	0
Muud nõuded	97 013	97 013		
Intressinõuded	46 747	46 747		
Viitlaekumised	50 266	50 266		
Ettemaksed	15 390	15 390		
Muud makstud ettemaksed	15 390	15 390		
Kokku nõuded ja ettemaksed	741 215	453 814	287 401	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	316 931	316 931		
Ostjatelt laekumata arved	316 931	316 931		
Laenunõuded	371 413	371 413		
Muud nõuded	42 351	42 351		
Intressinõuded	38 773	38 773		
Viitlaekumised	3 578	3 578		
Kokku nõuded ja ettemaksed	730 695	730 695		

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2024.a. 6%

Omaraku Pank OÜ 31.12.2024.a. 5%

Rakuravi MTÜ 31.12.2024.a.

Kõikide laenude alusvaluutaks on EUR.

Cellin Technologies OÜ laenu tähtaeg on lepingu kohaselt 31.12.2024, kuid juhtkond on vastavalt omapoolsele nõude laekumise hinnangule kajastanud nõude pikaajalisena.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	31 615	33 187
Ravimid ja meditsiinitarbed	31 615	33 187
Lõpetamata ravijuhud	20 998	0
Kokku varud	52 613	33 187

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	81	729
Üksikisiku tulumaks	49 155	38 681
Erisoodustuse tulumaks	350	545
Sotsiaalmaks	83 673	68 189
Kohustuslik kogumispension	2 742	2 207
Töötuskindlustusmaksed	5 311	4 280
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 312	114 631

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Joy Pesumaja OÜ	3 387	3 387
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 387	3 387

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	27.17	27.17
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	laboriteenused	63.10	42.77
12621233	Omaraku Pank OÜ	Eesti	rakuteraapia	30	30
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	31.72	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Biolaborid OÜ	36 725			36 725
Omaraku Pank OÜ	750			750
Cellin Technologies OÜ	536 675	2 075	158 934	697 684
Rakukapital OÜ	158 934		-158 934	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	733 084	2 075	0	735 159

Vastavalt 24.08.2022.a.sõlmitud notariaalsele lepingule ühines Rakukapital OÜ Cellin Technologies OÜ-ga. Cellin Technologies OÜ osakpitali suurendati mitterahalise sissemakse tegemise teel, mille esemeks oli Rakukapitali OÜ vara.

Muude muutuste all kajastub Rakukapitali OÜ ühinemine Cellin Technologies OÜ-ga

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	232 334	1 142 521	412 037	1 786 892
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 088 238	-389 330	-1 709 902
Jääkmaksumus	0	54 283	22 707	76 990
Ostud ja parendused		0	37 700	37 700
Amortisatsioonikulu		-24 223	-2 193	-26 416
31.12.2022				
Soetusmaksumus	232 334	1 142 521	449 738	1 824 593
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 112 461	-391 524	-1 736 319
Jääkmaksumus	0	30 060	58 214	88 274
Ostud ja parendused		60 367	9 078	69 445
Amortisatsioonikulu		-17 963	-17 919	-35 882
31.12.2023				
Soetusmaksumus	232 334	1 202 888	458 815	1 894 037
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 130 424	-409 442	-1 772 200
Jääkmaksumus	0	72 464	49 373	121 837

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-97 938	-97 938
Jääkmaksumus	41 161	41 161
Amortisatsioonikulu	-19 228	-19 228
31.12.2022		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-117 166	-117 166
Jääkmaksumus	21 933	21 933
Ostud ja parendused	5 309	5 309
Amortisatsioonikulu	-14 229	-14 229
31.12.2023		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-126 086	-126 086
Jääkmaksumus	13 013	13 013

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	162 088	163 242
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	163 000	163 000
1-5 aasta jooksul	770 000	770 000

Kasutusrendi tingimustel on renditud 4 sõiduauto ja haiglaruumid.
Haiglaruume rendime Ida-Tallinna Keskhaia AS-lt aastamaksumusega 122 928€

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	174 551	174 551	
Võlad töövõtjatele	320 766	320 766	
Maksuvõlad	141 312	141 312	5
Kokku võlad ja ettemaksed	636 629	636 629	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 407	138 407	
Võlad töövõtjatele	276 271	276 271	
Maksuvõlad	114 631	114 631	5
Kokku võlad ja ettemaksed	529 309	529 309	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	139 342	124 370
Puhkusetasude kohustis	82 796	65 039
Maksud	98 628	86 862
Kokku võlad töövõtjatele	320 766	276 271

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 472 183	1 467 020
Tulumaksudkohustis võimalikelt dividendidelt	368 046	366 755
Kokku tingimuslikud kohustised	1 840 229	1 833 775

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 389 155	4 127 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 389 155	4 127 267
Kokku müügitulu	4 389 155	4 127 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	4 389 155	4 127 267
Kokku müügitulu	4 389 155	4 127 267

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	88 140	35 024
Muud	8 349	6 815
Kokku muud äritulud	96 489	41 839

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-69 656	-69 656
Ravimite kulu	-190 681	-181 903
Meditšiinitarvikud	-332 244	-331 892
Meditšiiniteenused	-255 295	-220 456
Sterilisatsioon	-4 798	-13 294
Toitlustamine	-33 073	-45 880
Muud teenused	-45 400	-40 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-931 147	-903 954

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-53 272	-53 272
Energia	-96 756	-127 635
Elektrienergia	-62 671	-88 308
Soojusenergia	-34 085	-39 327
Mitmesugused bürookulud	-86 448	-78 948
Lähetuskulud	-11 818	0
Koolituskulud	-15 696	-9 169
Riiklikud ja kohalikud maksud	-27 971	-19 828
Transpordikulud	-92 175	-76 781
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-28 195	-37 161
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-72 757	-60 938
Muud	-113 279	-46 958
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-598 367	-510 690

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-2 189 349	-1 849 169
Sotsiaalmaksud	-731 452	-622 295
Kokku tööjõukulud	-2 920 801	-2 471 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	65

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	331 919	297 579
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 880	81 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 799	378 760
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	31 519	20 447
Kokku võlad ja ettemaksed	31 519	20 447

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	574 233	73 000	376 091	271 142	33 647
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 801			69 801	1 510
Kokku antud laenud	644 034	73 000	376 091	340 943	35 157
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	271 142	47 000	22 590	295 552	15 935
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 801		19 301	50 500	
Kokku antud laenud	340 943	47 000	41 891	346 052	15 935

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	45 400	40 873
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku ostetud	45 400	40 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	242 653	197 013

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2024

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning 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) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusale.

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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 rakendatav, 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 ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 aluse andmiseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
9. juuli 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	09.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 833 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 454
Kokku	1 840 229
Jaotamine	
Kokku	1 840 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	4389155	100.00%	Jah