

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Taastava Kirurgia Kliinik

registrikood: 10286204

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 104

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

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 valdkonnades, 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 Keskhaiglale, Ortopeedia Arstide OÜ-le ja SA Tartu Ülikooli Kliinikumile .

2018.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 juhatuse 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 kompensatsioone pole makstud.0

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 2018.aastal 62 töötajat ja 2017.aastal 65 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2018	2017
Likviidsuskordaja	2,41	2,49
Võlgade kattekordaja	0,57	0,40
Ostjate nõuete laekumine	34,46	21,69

Likviidsuskordaja =(käibevara -varud)/lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku/omakapitaliga

Ostjate nõuete laekumine =ostjate nõuded/müügitulu*360

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	339 966	367 491	2
Nõuded ja ettemaksud	708 910	417 890	3
Varud	34 034	30 687	4
Kokku käibevarad	1 082 910	816 068	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	243 162	201 662	6,7
Nõuded ja ettemaksud	98 966	14 000	3
Materiaalsed põhivarad	101 174	117 334	8
Immateriaalsed põhivarad	20 386	20 077	9
Kokku põhivarad	463 688	353 073	
Kokku varad	1 546 598	1 169 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 592	2 977	10.12
Võlad ja ettemaksud	378 506	312 414	5,13,14
Kokku lühiajalised kohustised	435 098	315 391	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	121 836	17 702	10
Kokku pikaajalised kohustised	121 836	17 702	
Kokku kohustised	556 934	333 093	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	807 927	742 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 616	65 354	
Kokku omakapital	989 664	836 048	
Kokku kohustised ja omakapital	1 546 598	1 169 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 962 738	2 756 271	17
Muud äritulud	11 201	10 117	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-729 580	-736 661	18
Mitmesugused tegevuskulud	-399 997	-376 580	19
Tööjõukulud	-1 652 340	-1 507 439	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 502	-57 272	8,9
Ärikasum (kahjum)	138 520	88 436	
Intressitulud	17 038	11 235	
Intressikulud	-1 942	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-29 317	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 616	70 354	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 616	65 354	

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 õiglasest väärtusest 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 2018.-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 õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel 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 sidusettevõttesse 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 müügiikulud). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tuginedes Raamatupidamise Seaduse § 29 lg.2 ja 3, juhataste 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 (intressikulu) 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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

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

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

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

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 õiglases 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 31.12.2018.a.

Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetodites tehtud ei ole.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015.a. on maksumääraks 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad

dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks

edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	11 964	16 399
Arvelduskontod	328 002	351 092
Kokku raha	339 966	367 491

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	283 602	283 602	
Ostjatelt laekumata arved	283 602	283 602	
Muud nõuded	515 643	416 677	98 966
Laenu nõuded	474 916	375 950	98 966
Intressinõuded	40 727	40 727	
Ettemaksed	8 631	8 631	
Muud makstud ettemaksed	8 631	8 631	
Kokku nõuded ja ettemaksed	807 876	708 910	98 966
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 069	166 069	
Ostjatelt laekumata arved	166 069	166 069	
Muud nõuded	265 381	251 381	14 000
Laenu nõuded	241 162	227 162	14 000
Intressinõuded	23 716	23 716	
Viitlaekumised	503	503	
Ettemaksed	440	440	
Muud makstud ettemaksed	440	440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	431 890	417 890	14 000

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2019.a. 6%
 Rakukapital OÜ tähtaeg 31.12.2020.a. 5%
 Omaraku Pank OÜ tähtaeg 31.12.2019.a.5%
 Joy Pesumaja OÜ tähtaeg 31.12.2019.a.
 Rakuravi MTÜ tähtaeg 31.12.2020.a.
 Eesti Regeneratiivse Meditsiini Selts 31.12.2020 5%
 Kõikide laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	22 637	14 509
Ravimid ja meditsiinitarbed	22 637	14 509
Lõpetamata ravijuhud	11 397	16 178
Kokku varud	34 034	30 687

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 052
Üksikisiku tulumaks	24 842	22 802
Erisoodustuse tulumaks	456	484
Sotsiaalmaks	44 817	41 717
Kohustuslik kogumispension	2 204	2 196
Töötuskindlustusmaksed	3 082	2 880
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75 401	71 131

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
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: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	27.17	27.17
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	30.53	30.53
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	laboriteenused	3.27	30.07
12621233	Omaraku Pank OÜ	Eesti	rakuteraapia	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	31.12.2018
Biolaborid OÜ	36 225		36 225
Rakukapital OÜ	111 000		111 000
Cellin Technologies OÜ	50 300	41 500	91 800
Omaraku Pank OÜ	750		750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	198 275	41 500	239 775

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cellin Technologies OÜ	26.80	19.02.2018	41 500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masina- ja seadmed			
31.12.2016					
Soetusmaksumus	232 334	1 109 879	1 109 879	383 176	1 725 389
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 028 700	-1 028 700	-316 614	-1 577 648
Jääkmaksumus	0	81 179	81 179	66 562	147 741
Ostud ja parendused	0	3 123	3 123	14 429	17 552
Amortisatsioonikulu	0	-22 294	-22 294	-25 665	-47 959
31.12.2017					
Soetusmaksumus	232 334	1 191 812	1 191 812	397 606	1 821 752
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 129 804	-1 129 804	-342 280	-1 704 418
Jääkmaksumus	0	62 008	62 008	55 326	117 334
Ostud ja parendused		14 051	14 051	9 245	23 296
Amortisatsioonikulu		-19 131	-19 131	-20 325	-39 456
31.12.2018					
Soetusmaksumus	232 334	1 205 863	1 205 863	406 851	1 845 048
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 148 935	-1 148 935	-362 605	-1 743 874
Jääkmaksumus	0	56 928	56 928	44 246	101 174

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	46 564	5 712	52 276
Akumuleeritud kulum	-26 487		-26 487
Jääkmaksumus	20 077	5 712	25 789
Ostud ja parendused	3 600		3 600
Amortisatsioonikulu	-9 312	0	-9 312
Ümberliigitamised	5 712	-5 712	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	52 276	0	52 276
Akumuleeritud kulum	-32 199	0	-32 199
Jääkmaksumus	20 077	0	20 077
Ostud ja parendused	14 355		14 355
Amortisatsioonikulu	-14 046		-14 046
31.12.2018			
Soetusmaksumus	66 631		66 631
Akumuleeritud kulum	-46 245		-46 245
Jääkmaksumus	20 386		20 386

Immateriaalseks varaks on Net Group OÜ poolt teostatud E-Tervise liides ja digisaatekirja saatmise liides

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	17 107	3 607	13 500	0,99	EUR	30.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	17 107	3 607	13 500			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	20 679	2 977	17 702	0,99	EUR	30.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	20 679	2 977	17 702			

Kapitalirendi tingimused on renditud üks sõiduauto

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	151 290	145 038
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	152 000	144 000
1-5 aasta jooksul	760 000	720 000

Kasutusrendi tingimused on renditud 4 sõiduauto ja haiglaruumid.

Haiglaruumide rendime Ida-Tallinna Keskhaigla AS-lt aastamaksumusega 116 094€

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Bank	52 985	52 985			3.5	EUR	20.09.2022	
Luminor Liising	3 607	3 607			0,99	EUR	30.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	56 592	56 592						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank	108 336	0	108 336		3.5	EUR	20.09.2022	
Luminor Liising	13 500	0	13 500		0.99	EUR	30.09.2021	
Pikaajalised laenud kokku	121 836		121 836					
Laenukohustised kokku	178 428	56 592	121 836					10
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Liising	2 977	2 977			0.99	EUR	30.09.2021	
Lühiajalised laenud kokku	2 977	2 977						
Pikaajalised laenud								
Luminor Liising	17 702		17 702		0.99	EUR	30.09.2021	
Pikaajalised laenud kokku	17 702		17 702					
Laenukohustised kokku	20 679	2 977	17 702					

Tagatised: Andrus Loog käendus summas 18 118€ ja 157 581€. esimese järjekoha kommertspant summas 170 000€ Laenusaja vallasvarale.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 769	121 769	
Võlad töövõtjatele	181 336	181 336	14
Maksuvõlad	75 401	75 401	5
Kokku võlad ja ettemaksed	378 506	378 506	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 035	95 035	
Võlad töövõtjatele	146 248	146 248	
Maksuvõlad	71 131	71 131	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 414	312 414	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	74 985	69 759
Puhkusetasude kohustis	56 624	31 043
Maksud	49 727	45 446
Kokku võlad töövõtjatele	181 336	146 248

Ristviide lisale 12

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	763 545	646 342
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	190 886	161 585
Kokku tingimuslikud kohustised	954 431	807 927

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 962 738	2 756 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 962 738	2 756 271
Kokku müügitulu	2 962 738	2 756 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	2 962 738	2 756 271
Kokku müügitulu	2 962 738	2 756 271

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-69 656	-69 656
Ravimite kulu	-139 304	-124 470
Meditsiinitarvikud	-283 314	-286 366
Meditsiiniteenused	-127 593	-146 991
Sterilisatsioon	-25 136	-26 490
Toitlustamine	-45 749	-45 168
Muud teenused	-38 828	-37 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-729 580	-736 661

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-46 438	-46 438
Energia	-73 582	-63 645
Elektrienergia	-38 491	-30 720
Soojusenergia	-19 091	-18 192
Kütus	-16 000	-14 733
Mitmesugused bürookulud	-57 762	-59 846
Lähetuskulud	-24 324	-33 184
Koolituskulud	-22 680	-11 718
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20 573	-15 711
Transpordikulud	-37 286	-42 070
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-25 385	-26 720
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-64 296	-52 484
Muud	-27 671	-24 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-399 997	-376 580

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 239 804	-1 129 317
Sotsiaalmaksud	-412 535	-378 121
Kokku tööjõukulud	-1 652 339	-1 507 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	65

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud finantstulud ja -kulud	0	-29 317
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-29 317

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	14 000	6 700	14 000	2 721
Sidusettevõtjad	360 101	0	156 145	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 966	0	67 966	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Ettevõtte 1	248 700	41 500	6%	EUR	31.12.2019
Ettevõtte 2	20 000		5%	EUR	31.12.2019
Ettevõtte 2					

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Joy Pesumaja OÜ	6 000	0	1%	EUR	31.12.2019
Sidusettevõtjad					
Ettevõtte 1	500	0	5%	EUR	31.12.2019
Ettevõtte 2	110 000	110 000	5%	EUR	31.12.2018
Ettevõtte 2					

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	38 828	31 266

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	128 246	127 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	18.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 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 muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

22.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	22.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	807 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 616
Kokku	961 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2962738	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790130
Faks	+372 6790139
E-posti aadress	mail@kirurgiikliinik.ee
Veebilehe aadress	www.kirurgiikliinik.ee