

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

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 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Aktsiakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori 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.

2016.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

2015. aastal toimus muudatus aktsionäride ringis. Aktsiad jagunevad järgnevalt: Tiit Meren 36%, Andrus Loog 36%, Koit Kägo 18%, Olavi Vasar 10%.

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.

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 2016.aastal 65 töötajat ja 2015.aastal 75 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2016	2015
Likviidsuskordaja	2,78	3,52
Võlgade kattekordaja	0,42	0,32
Ostjate nõuete laekumine	27,13	24,40

Likviidsuskordaja =(käibevara -varud)/lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku/omakapitaliga

Ostjate nõuete laekumine =ostjate nõuded/müügitulu*360

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	377 458	424 825	2
Nõuded ja ettemaksed	500 049	432 906	3
Varud	53 635	34 950	4
Kokku käibevarad	931 142	892 681	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 362	10 612	6,7
Nõuded ja ettemaksed	10 500	10 960	3
Materiaalsed põhivarad	147 741	77 453	8
Immateriaalsed põhivarad	25 789	29 390	9
Kokku põhivarad	195 392	128 415	
Kokku varad	1 126 534	1 021 096	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 537	0	10
Võlad ja ettemaksed	311 625	244 777	5,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	315 162	244 777	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 678	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	20 678	0	
Kokku kohustised	335 840	244 777	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 197	755 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 376	-7 073	
Kokku omakapital	790 694	776 319	
Kokku kohustised ja omakapital	1 126 534	1 021 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 661 415	2 494 058	16
Muud äritulud	4 252	3 459	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-730 930	-723 925	17
Mitmesugused tegevuskulud	-386 110	-386 270	18
Tööjõukulud	-1 446 613	-1 248 836	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 105	-147 690	8,9
Ärikasum (kahjum)	42 909	-9 204	
Muud finantstulud ja -kulud	8 968	9 520	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 877	316	
Tulumaks	-7 501	-7 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 376	-7 073	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Taastava Kirurgia Kliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale 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 2016.-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 tütarettevõtetesse 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.3 ja 4, 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.

2011 aastal osteti 25% ettevõtte Biolaborid OÜ osadest. Ettevõtte kajastab OÜ Biolaborid sidusettevõtteks ja kajastab bilansis investeeringut soetusmaksumuses.

2015.-ndal aastal osteti 20% Rakukapital OÜ osadest. Edaspidi kajastatakse seda investeeringut sidusettevõtteks. Rakukapital OÜ-s 2015.-ndal aastal majandustegevust ei toimunud.

2016.-ndal aastal osteti 30% Omaraku Panga OÜ osadest summas 750€ ja edaspidi kajastatakse sidusettevõtteks.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 31.12.2016.

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 686	10 625
Arvelduskontod	371 772	414 200
Kokku raha	377 458	424 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	200 587	200 587		
Ostjatelt laekumata arved	200 587	200 587		
Muud nõuded	309 962	299 462	10 500	
Laenunõuded	218 505	208 005	10 500	
Intressinõuded	15 575	15 575		
Viitlaekumised	75 882	75 882		
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 549	500 049	10 500	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	169 068	169 068	0	0
Ostjatelt laekumata arved	169 068	169 068	0	0
Muud nõuded	274 538	263 578	10 960	0
Laenunõuded	191 640	180 680	10 960	0
Intressinõuded	6 670	6 670	0	0
Viitlaekumised	76 228	76 228	0	0
Ettemaksed	260	260	0	0
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	0
Muud makstud ettemaksed		0		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 866	432 906	10 960	0

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2017 8%

Rakukapital OÜ tähtaeg 31.12.2017 5%

Omaraku Pank OÜ tähtaeg 31.12.2018 5%

Joy Pesumaja OÜ tähtaeg 31.12.2017 2%

Lindaliini AS tähtaeg 31.12.2018.a.

Rakuravi MTÜ tähtaeg 31.12.2017.a.

Kõikde laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	24 608	20 846
Lõpetamata ravijuhud	29 027	14 104
Kokku varud	53 635	34 950

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 196
Üksikisiku tulumaks	14 827	18 065
Erisoodustuse tulumaks	515	813
Sotsiaalmaks	29 000	34 292
Kohustuslik kogumispension	1 490	1 674
Töötuskindlustusmaksed	1 977	2 293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 809	58 333

Ristviide lisale 12

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
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: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	25	25
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Biolaborid OÜ	6 225	0	6 225
Rakukapital OÜ	1 000	0	1 000
Omaraku Pank OÜ	0	750	750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 225	750	7 975

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Omaraku Pank OÜ	30	29.01.2016	750

Omaraku Pank OÜ asukohamaaks on Eesti. Põhitegevuseks saab olema rakuteraapia arendamine. Taastava Kirurgia Kliinik AS omab 30% Omaraku Pank OÜ osadest.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	232 334	1 038 802	1 038 802	330 430	1 601 566
Akumuleeritud kulum	-232 334	-889 946	-889 946	-271 549	-1 393 829
Jääkmaksumus	0	148 856	148 856	58 881	207 737
Ostud ja parendused	0	7 379	7 379	1 440	8 819
Amortisatsioonikulu	0	-116 145	-116 145	-22 958	-139 103
31.12.2015					
Soetusmaksumus	232 334	1 043 935	1 043 935	329 039	1 605 308
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 003 845	-1 003 845	-291 676	-1 527 855
Jääkmaksumus	0	40 090	40 090	37 363	77 453
Ostud ja parendused	0	65 944	65 944	54 137	120 081
Amortisatsioonikulu	0	-24 855	-24 855	-24 938	-49 793
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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	42 933	0	42 933
Akumuleeritud kulum	-8 587	0	-8 587
Jääkmaksumus	34 346	0	34 346
Ostud ja parendused	0	3 631	3 631
Amortisatsioonikulu	-8 587	0	-8 587
31.12.2015			
Soetusmaksumus	42 933	3 631	46 564
Akumuleeritud kulum	-17 174	0	-17 174
Jääkmaksumus	25 759	3 631	29 390
Ostud ja parendused	0	5 712	5 712
Amortisatsioonikulu	-9 313	0	-9 313
Ümberklassifitseerimised	3 631	-3 631	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	46 564	5 712	52 276
Akumuleeritud kulum	-26 487	0	-26 487
Jääkmaksumus	20 077	5 712	25 789

Primend OÜ-lt soetasime detsembris 2016.a. andmebaaside ja andmemudeli detailanalüüsi programmi ja dimensionaalse andmelao.Kasutama hakkame 2017.-ndal aastal.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	24 215	3 537	20 678	0,99	EUR	30.09.2021
Kapitalirendikohustised kokku	24 215	3 537	20 678			

Kapitalirendi tingimusel on renditud 5 aastaks sõiduauto.

Lisa 11 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	153 643	172 219
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	146 000	139 200
1-5 aasta jooksul	730 000	696 000

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel renditud 5 sõiduauto aastamaksusega 32 000€ ja haiglaruumid Ida-Tallina Keskhaigla AS-lt aastamaksusega 116 000€.
Kasutusrendi tingimustel on renditud meditsiiniseade Danske Bank A/S-lt tähtajaga kuni 30.01.2016.a ja summas 6097€.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	113 045	113 045	
Võlad töövõtjatele	150 771	150 771	13
Maksuvõlad	47 809	47 809	5
Kokku võlad ja ettemaksed	311 625	311 625	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 621	62 621	
Võlad töövõtjatele	123 823	123 823	
Maksuvõlad	58 333	58 333	
Muud võlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 777	244 777	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	68 090	61 447
Puhkusetasude kohustis	36 926	21 433
Maksud	45 755	40 943
Kokku võlad töövõtjatele	150 771	123 823

Ristviide lisale 12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	610 058	598 558
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	152 515	149 639
Kokku tingimuslikud kohustised	762 573	748 197

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 661 415	2 494 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 661 415	2 494 058
Kokku müügitulu	2 661 415	2 494 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	2 650 097	2 494 058
Muu müügitulu	11 318	0
Kokku müügitulu	2 661 415	2 494 058

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-69 656	-64 931
Ravimite kulu	-144 398	-153 695
Meditsiinitarvikud	-270 266	-264 616
Meditsiiniteenused	-136 287	-126 606
Sterilisatsioon	-23 989	-23 864
Toitlustamine	-48 418	-49 028
Muud teenused	-37 916	-41 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-730 930	-723 925

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-34 828	-82 655
Energia	-68 585	-67 194
Elektrienergia	-35 435	-31 621
Soojusenergia	-19 532	-19 422
Kütus	-13 618	-16 151
Mitmesugused bürookulud	-49 331	-59 341
Uurimis- ja arengukulud	-4 389	-4 316
Lähetuskulud	-31 754	-10 039
Koolituskulud	-7 161	-13 160
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 018	-17 604
Transpordikulud	-42 928	-45 607
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-29 171	-23 515
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-55 980	-44 772
Muud	-44 965	-18 067
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-386 110	-386 270

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 082 098	-937 440
Sotsiaalmaksud	-364 515	-311 396
Kokku tööjõukulud	-1 446 613	-1 248 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	75

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressid	9 637	10 413
Intressikulu	-669	-893
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 968	9 520

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	8 000	2 752	8 000	3 441
Sidusettevõtjad	28 554	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 966	0	96 541	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Ettevõtte 1	21 000	0
Ettevõtte 2	7 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Ettevõtte 1	4 000	0
Ettevõtte 2	0	30 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	37 916	41 185

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	120 310	117 287

2016.ndal aastal on makstud dividende 30 000€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	16.06.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga 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 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

20.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 376
Kokku	762 573
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2661415	100.00%	Jah

Sidevahendid

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