

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing NARVA KLIINIK

registrikood: 10897439

tänava/talu nimi, Aasa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20605

telefon: +372 3929901, +372 3573530

faks: +372 3929901, +372 3568899

e-posti aadress: info@narvakliinik.ee

veebilehe aadress: www.narvakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Osaühing NARVA KLIINIK asutati 2002. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine.

2021. aasta meditsiiniabi rahaline maht koostas 656 tuhat euro, st. vähenes 20,7% võrra võrreldes eelmise aastaga.

2021. aasta lõpu bilansimaht on 1 026 533 EUR.

Tegevusega seotud kulutuste summa 2021. aastal oli 2020. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 41 tuhat e. 9,6% vähem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2021.a. oli 566 tuhat eurot. Netovara maht suurenes 5,4% võrra võrreldes 31.12.2022 seisuga ja moodustab kogu bilansimahust 53,4%

Aruandeaastal oli tehtud põhivara müük, mille jääkväärtus oli 0 EUR, müügihind oli 1500 EUR.

Amortisatsioonikulud aruande aastal moodustasid 5 280 eurot.

2021. aasta jooksul töötas osaühingus keskmiselt 27 töötajat. Tööjõukulu suurenes 9,9% võrra ja moodustas 528,8 tuhat eurot või 394,2 tuhat eurot brutopalgana.

2021. aastal juhatuse liikmete tasu ei makstud.

Aruandeaastal Maksu- ja Tolliamet kontrollis eelmised aastaaruanded ning tuvastas aastal 2017 deklareerimata ja tasumata dividendide tulumaks, nendelt dividendidelt, mida tasuti Oskar Hambaravi OÜ-le. Tasutud dividendide summa oli 400 000 EUR, deklareerimiseks ja tasumiseks kuuluv summa on 100 000 EUR.

Kuna Oskar Hambaravi OÜ ei ole aastast 2017 need dividendid kasutanud ja hoidis need oma arvelduskontol, Narva Kliinik OÜ, eesmärgiga vaielda maksukohustuse määramist, sai varem ülekantud dividendid summas 400 000 EUR tagastatud, ning lisaks kandis 100 000 EUR deposiidi Maksu- ja Tolliameti arvelduskontole, mida peeti kinni maksukontrolli tulemusena.

Majandusaasta 2021 põhilised suhtarvud:

- ROE = -3,7%
- ROA = -3,2%
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = 6,27
- Võlakordaja = 0,14
- Kohustiste ja omakapitali suhe = 0,16

Suhtarvude leidmise metoodika:

ROE - omakapitali puhasrentaablus (eng. return on equity) = puhaskasum / omakapital

ROA - varade puhasrentaablus (eng. return on assets) = puhaskasum / varad

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised kokku / varad kokku

Kohustiste ja omakapitali suhe = kohustised kokku / omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	732 458	166 400	2
Nõuded ja ettemaksed	143 795	265 099	3,4
Kokku käibevarad	876 253	431 499	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	134 000	150 000	3,4
Materiaalsed põhivarad	16 280	21 560	5
Kokku põhivarad	150 280	171 560	
Kokku varad	1 026 533	603 059	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 815	83 171	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	139 815	83 171	
Kokku kohustised	139 815	83 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 076	380 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 170	136 543	
Kokku omakapital	886 718	519 888	
Kokku kohustised ja omakapital	1 026 533	603 059	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	655 840	826 719	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-381 164	-431 380	11
Brutokasum (-kahjum)	274 676	395 339	
Turustuskulud	-2 371	0	
Üldhalduskulud	-255 480	-258 789	11
Muud äritulud	1 660	5	10
Muud ärikulud	-61 070	-30	12
Ärikasum (kahjum)	-42 585	136 525	
Muud finantstulud ja -kulud	9 415	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 170	136 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 170	136 543	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Narva Kliinik 31.12.2021. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt Raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid).

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Koostatud on lühendatud aruanne.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Laenuõuded on jagatud lühiajalistele ja pikaajalistele vastavalt laekumise tõenäosusele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transport	5 aastat

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel peale teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul teenuse osutamisest tehtud kulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

- sarnasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	732 458	166 139
Kassa	0	261
Kokku raha	732 458	166 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 419	18 419	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 419	18 419	0	
Laenunõuded	150 000	16 000	134 000	4
Muud nõuded	9 376	9 376	0	
Intressinõuded	9 376	9 376	0	4
Ettemaksed	100 000	100 000	0	
Muud makstud ettemaksed	100 000	100 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 795	143 795	134 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	249 099	249 099	0	
Ostjatelt laekumata arved	249 099	249 099	0	
Laenunõuded	166 000	16 000	150 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 099	265 099	150 000	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen NK-PR 31.03.2020	150 000	16 000	134 000	2,68%	EUR	31.03.2025
Laenunõuded	150 000	16 000	134 000			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen NK-PR 31.03.2020	166 000	16 000	150 000	3,02%	EUR	31.03.2025
Laenunõuded	166 000	16 000	150 000			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	7 149	0	7 149	7 149
Akumuleeritud kulum	-7 149	0	-7 149	-7 149
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	26 400	26 400	26 400
Amortisatsioonikulu	0	-4 840	-4 840	-4 840
31.12.2020				
Soetusmaksumus	7 149	26 400	33 549	33 549
Akumuleeritud kulum	-7 149	-4 840	-11 989	-11 989
Jääkmaksumus	0	21 560	21 560	21 560
Amortisatsioonikulu	0	-5 280	-5 280	-5 280
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 575	26 400	29 975	29 975
Akumuleeritud kulum	-3 575	-10 120	-13 695	-13 695
Jääkmaksumus	0	16 280	16 280	16 280

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

2021 aasta jooksul oli müüdud sõiduauto müügihinnaga 1500 EUR. Müüdud sõiduauto oli müügi hetkel amortiseeritud, seega selle jääkväärtus oli 0 EUR.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 054	4 054	
Võlad töövõtjatele	39 243	39 243	7
Maksuvõlad	80 593	80 593	8
Muud võlad	1 139	1 139	
Muud viitvõlad	1 139	1 139	
Maksude potentsiaalsed kohustused	14 786	14 786	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 815	139 815	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 343	5 343	
Võlad töövõtjatele	46 460	46 460	7
Maksuvõlad	15 217	15 217	8
Muud võlad	333	333	
Muud viitvõlad	333	333	
Maksude potentsiaalsed kohustused	15 818	15 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 171	83 171	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	24 514	26 041
Puhkusetasude kohustis	14 729	20 419
Kokku võlad töövõtjatele	39 243	46 460

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	6 330	4 665
Erisoodustuse tulumaks	40	81
Sotsiaalmaks	12 067	9 517
Kohustuslik kogumispension	420	373
Töötuskindlustusmaksed	673	581
Intress	61 063	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 593	15 217

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	655 840	826 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	655 840	826 719
Kokku müügitulu	655 840	826 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221 Eriarstiabi osutamine	655 840	826 719
Kokku müügitulu	655 840	826 719

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 500	0
Muud	160	5
Kokku muud äritulud	1 660	5

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	387 543	363 888
Sotsiaalmaksud	132 311	112 581
Kokku tööjõukulud	519 854	476 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	61 063	0	8
Eelnevate perioodide kulud	7	30	
Kokku muud ärikulud	61 070	30	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oskar Hambaravi OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 376	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 959	40 883
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 460	58 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 795	99 100
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 079	621
Kokku võlad ja ettemaksed	1 079	621

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	134 000	150 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 000	150 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	280 000	114 000	166 000	0
Kokku antud laenud	0	280 000	114 000	166 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	166 000	0	16 000	150 000	9 376
Kokku antud laenud	166 000	0	16 000	150 000	9 376

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 673	442 874
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	469 152	290 230
Kokku müüdnud	631 825	733 104

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 677	119 586
Kokku ostetud	8 677	119 586

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 650	7 232

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

07.02.2022.a. varem kehtestatud Maksu- ja Tolliameti ettekirjutised said jõusse tasuda tulumaks summas 100 000 EUR ning arvestatud viivist summas 61 063 EUR. Samuti on vajalik tagastada Oskar Hambaravi OÜ-le dividende summas 400 000 EUR. Ülaltoodud tegevuste kajastamine toimib aruandeaastas 2022.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2022

Osaühing NARVA KLIINIK (registrikood: 10897439) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	16.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing NARVA KLIINIK osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing NARVA KLIINIK raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing NARVA KLIINIK finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Muu asjaolu

Juhin tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2020 ei ole Osaühing NARVA KLIINIK raamatupidamise aastaaruanne üle vaadatud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mai Palmipuu

Vandeauditiitori number 384

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Lõdtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

17.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing NARVA KLIINIK (registrikood: 10897439) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	17.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 170
Kokku	883 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	917 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 170
Kokku	883 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	655840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING OSKAR HAMBARAVI	10517253	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3573530
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
Faks	+372 3568899
E-posti aadress	info@narvakliinik.ee
Veebilehe aadress	www.narvakliinik.ee