

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Kliinik Elite

registrikood: 10911961

tänavanimi: Sangla tn 63

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50407

telefon: +372 7409930

faks: +372 7409931

e-posti aadress: info@elitekliinik.ee

veebilehe aadress: www.elitekliinik.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Aktsiakapital	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

AS Kliinik Elite osutab günekoloogiliste haiguste konsultatsiooni ja ravi. Elite kliinikus, Sangla 63, osutatakse ambulatoorset-, päeva-ja statsionaarset ravi (statsionaaris 8 kohta). Haigekassaga on ravi rahastamiseks sõlmitud leping kolmel erialal.

Ettevõtte teenis 2021. aastal müügitulu 2 358,6 tuhat eurot. Võrreldes 2020. aastaga suurenes käive 34%. Käibe kasvu suurenemist mõjutas asjaolu, et alates 1. oktoobris 2021.a. hakkas kehtima uus ravi rahastamise leping Haigekassaga.

2021. aasta kasumiks kujunes 244,7 tuhat eurot.

Ettevõtte tööjõukulud olid 2021. aastal 762,2 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele maksti 2021. aastal tasu 25,8 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Nimetus	2021	2020
Likviidsuskordaja	0,79	0,97
Varade tootlus ROA (%)	33,9	10,0
Omakapitali tootlus ROE (%)	56,8	13,3

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tootlus ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

2022. aastal jätkatakse meditsiiniteenuste osutamisega.

AS Kliinik Elite on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 088	88 717	2
Finantsinvesteeringud	2 064	2 055	
Nõuded ja ettemaksed	151 202	64 773	
Nõuded ostjate vastu	148 156	55 206	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 800	2 800	13
Muud nõuded	246	6 767	
Kokku käibevarad	231 354	155 545	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	480 000	480 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	480 000	480 000	13
Materiaalsed põhivarad	10 755	11 675	4
Kokku põhivarad	490 755	491 675	
Kokku varad	722 109	647 220	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	291 247	161 061	
Võlad tarnijatele	76 164	61 300	
Võlad töövõtjatele	49 466	43 874	
Maksuvõlad	45 047	25 842	3
Muud võlad	120 550	30 045	
Tulevaste perioodide tulud	20	0	
Kokku lühiajalised kohustised	291 247	161 061	
Kokku kohustised	291 247	161 061	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 043	393 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 703	64 747	
Kokku omakapital	430 862	486 159	
Kokku kohustised ja omakapital	722 109	647 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 358 599	1 756 396	
Muud äritulud	38 671	126 092	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 950	-1 074 681	9
Mitmesugused tegevuskulud	-56 711	-43 977	10
Tööjõukulud	-762 191	-657 233	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-920	-627	3
Muud ärikulud	-21 870	-11 187	
Ärikasum (kahjum)	287 628	94 783	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8	0	
Intressitulud	5 800	5 895	
Muud finantstulud ja -kulud	104	1 511	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	293 540	102 189	
Tulumaks	-48 837	-37 442	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 703	64 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kliinik Elite 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

AS Kliinik Elite lähtub kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1.

Koostatud aruande perioodiks on 01.01.2021-31.12.2021.

AS Kliinik Elite koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud need aktsiad, fondiosakud (välja arvatud rahaturufondiosakud) ja võlakirjad, mis on ette nähtud edasimüümiseks järgneva majandusaasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aktsiad ja muud väärtpaberid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad Tallinna börsil seisuga 31.12.2021.a.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded sh laenukohustused, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nõue algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm masinate ja seadmetel 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel OÜ Fertiilsuse Keskuselt meditsiiniteenuste ja haiglaravi teenuste osutamiseks ruume. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Lisa 5.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist (kuu).

Intressitulud kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilisele isikule makstavalt madalama maksumääraga dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%. 2021. aastal oli maksimaalselt võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses viimasel kolmel aastal väljamakstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 862	1 942
Arvelduskontod	75 226	86 775
Kokku raha	78 088	88 717

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 505	648
Käibemaks	1 321	592
Üksikisiku tulumaks	13 861	7 706
Erisoodustuse tulumaks	0	198
Sotsiaalmaks	21 885	14 928
Kohustuslik kogumispension	1 009	730
Töötuskindlustusmaksed	1 466	1 040
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 047	25 842

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	87 684	6 500	94 184
Akumuleeritud kulum	-87 684	0	-87 684
Jääkmaksumus	0	6 500	6 500
Ostud ja parendused	5 802	0	5 802
Muud ostud ja parendused	5 802	0	5 802
Amortisatsioonikulu	-627	0	-627
31.12.2020			
Soetusmaksumus	93 486	6 500	99 986
Akumuleeritud kulum	-88 311	0	-88 311
Jääkmaksumus	5 175	6 500	11 675
Amortisatsioonikulu	-920	0	-920
31.12.2021			
Soetusmaksumus	93 486	6 500	99 986
Akumuleeritud kulum	-89 231	0	-89 231
Jääkmaksumus	4 255	6 500	10 755

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	720 000	720 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	720 000	720 000

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	346 362	393 917
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 384	64 126
Kokku tingimuslikud kohustised	402 746	458 043

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	22 293	84 736
Kasum valuutakursi muutustest	8	995
Projektitoetus	16 370	40 361
Kokku muud äritulud	38 671	126 092

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	159 970	95 332
Üür ja rent	720 000	720 000
Ravimid	19 215	5 285
Meditsiiniteenused	24 596	90 867
Uuringud, analüüsid	278 841	115 860
Muud	65 328	47 337
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 267 950	1 074 681

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	24 399	21 222
Lähetuskulud	0	300
Koolituskulud	6 730	4 744
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	145
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	316	380
Teenused	4 524	3 395
Majanduskulud	3 200	2 715
Muud	17 542	11 076
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 711	43 977

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	570 178	491 499
Sotsiaalmaksud	192 013	165 734
Kokku tööjõukulud	762 191	657 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	54	56
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	48 837	230 000	37 442
Eesti	300 000	48 837	230 000	37 442
Kokku	300 000	48 837	230 000	37 442

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 800	2 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 517	11 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 317	14 092
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 195	51 430
Kokku võlad ja ettemaksed	22 195	51 430

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 000	480 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	480 000	480 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 000	0	0	480 000	5 800
Kokku antud laenud	480 000	0	0	480 000	5 800

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 000	0	0	480 000	5 800
Kokku antud laenud	480 000	0	0	480 000	5 800

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		245		240
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 425		11 280
Kokku müüdnud		19 670		11 520

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		720 000		720 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 200		6 015	
Kokku ostetud	19 200	720 000	6 015	720 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 798	24 572

Seotud osapooltelt on ostetud renditeenust ja ravimeid.

Seotud osapooltele on antud laenu intressiga 1 - 2% aastas tagastamata laenu osalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

AS Kliinik Elite (registrikood: 10911961) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS SÕRITSA	Juhatuse liige	24.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kliinik Elite aktsionäridele

Oleme üle vaadanud AS Kliinik Elite 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 lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus 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.

Vandeaudiitori 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 asjasepuutuvaid 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 teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) 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 AS Kliinik Elite finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

24.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kliinik Elite (registrikood: 10911961) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	24.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 703
Kokku	402 746
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 746
Kokku	402 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244 703
Kokku	402 746
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 746
Kokku	402 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	2302765	97.63%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409930
Faks	+372 7409931
E-posti aadress	info@elitekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.elitekliinik.ee