

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Fertilitas

registrikood: 16260520

tänava/talu nimi, Kaluri tee 5a

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6059600

faks: +372 6059699

e-posti aadress: fertilitas@fertilitas.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Fertilitas asutati 30.06.2021.a. AS Viimsi Haigla jagunemise käigus ning alustas majandustegevusega 01.08.2021.a. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine - osutatakse ambulatoorset, päevakirurgilist ja statsionaarset eriarstiabi paljudel erialadel, sh. günekoloogia, kõrva-nina-kurguhaiguste, ortopeedia, taastusravi, uroloogia, üldkirurgia, kardioloogia, plastikakirurgia, lastehaiguste, nahahaiguste, radioloogia jm. erialadel.

AS Fertilitas jätkas 2023. aastal koostööd Tervisekassaga lepinguliselt sätestatud tegevusmahtude ulatuses.

2023. aastal muutus AS Fertilitas omanike struktuur, ettevõtte strateegilised huvid ja pikaajalised plaanid ei muutunud.

Aruandeaastal investeeriti meditsiini- ja infotehnoloogiliste lahendustesse uuendamisse 220 tuhat eurot, järgmisel aastal on planeeritud meditsiini- ja infotehnoloogia kaasajastamiseks kapitalimahutusi sarnases suurusjärgus.

Aruandeaastal ei tehtud ega algatatud uurimis- ega arendustegevuse projekte, neid ei ole planeeritud ka lähiaastateks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõtte poolt tegutsetavas meditsiini- ja infotehnoloogilises keskkonnas on üldine areng stabiilne, vastavalt sellele on mõju ka AS Fertilitasele.

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline ja ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. AS Fertilitase peamised tehingud toimuvad euroala riikidega ning eurodes, mistõttu on valuutariski tase minimaalne.

AS Fertilitas tütarettevõtted seisuga 31.12.2023.a

Nimi	Osalus	Tegevusala
OÜ Urologia	90%	Meditsiiniteenused
AS Orthopedica	100%	Meditsiiniteenused
Tallinna Kõrvakliinik OÜ	60%	Meditsiiniteenused
Seirekliinik OÜ	50%	Meditsiiniteenused

AS Fertilitas müügitulu 2023. aastal oli 7.763.683 eurot. 2023.aastal oli töötajate keskmine arv taandatud täistööajale 115 ning nende töötasu oli 4.456.626 eurot (lisa 16). Ettevõtte juhatuse liikmete arv oli 2023. aastal kaheliikmeline ja nõukogu neljaliikmeline. Juhatuse liikmetele maksti 2023. aastal tasusid 381.682 eurot (lisa 18), nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised suhtarvud 2023.a tulemi põhjal:

Aruandeaasta kasum oli 429.245 eurot.

- 1) puhaskasumi marginal (puhaskasum/tulud) 5,52%
- 2) ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu) 4,9%
- 3) lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) 0,69
- 4) omakapitali määr (omakapital/koguvara) 0,38

AS Fertilitase tegevuse põhisuunad 2024. aastaks:

- 1) pidevalt investeerida teenuse kvaliteeti ja tööjõukapitali ning seeläbi tõsta kasumlikkust,
- 2) pakkuda ainult kõrgekvaliteedilist ja patsiendisõbralikku meditsiiniteenust,
- 3) jätkuvalt investeerida meditsiini- ja infotehnoloogia kaasajastamisse,
- 4) olla edasiselt väärivaks ja respektitud kompetentsikeskuseks järjest teravneva konkurentsi tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	204 294	141 162	2
Nõuded ja ettemaksed	359 634	349 945	3
Varud	49 422	43 836	
Kokku käibevarad	613 350	534 943	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	412 072	329 342	5
Nõuded ja ettemaksed	5 280	5 280	3
Materiaalsed põhivarad	675 262	696 475	6
Immateriaalsed põhivarad	25 676	37 791	7
Kokku põhivarad	1 118 290	1 068 888	
Kokku varad	1 731 640	1 603 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 830	228 307	9
Võlad ja ettemaksed	798 510	796 827	10
Kokku lühiajalised kohustised	883 340	1 025 134	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	155 121	179 537	9
Võlad ja ettemaksed	30 000	84 225	10
Kokku pikaajalised kohustised	185 121	263 762	
Kokku kohustised	1 068 461	1 288 896	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	33 600	33 600	12
Oma aktsiad	-81 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 334	289 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 245	-7 915	
Kokku omakapital	663 179	314 935	
Kokku kohustised ja omakapital	1 731 640	1 603 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 763 683	6 584 544	13
Muud äritulud	31 767	837	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 375 350	-1 173 982	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 306 981	-1 236 234	15
Tööjõukulud	-4 456 626	-3 977 816	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-250 595	-207 183	6,7
Muud ärikulud	-25 142	-29 643	
Ärikasum (kahjum)	380 756	-39 477	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	79 429	42 507	5
Intressitulud	1 266	6	
Intressikulud	-20 356	-10 951	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	441 095	-7 915	
Tulumaks	-11 850	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 245	-7 915	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, tegemist on väike-ettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2019. aastal vastavalt EV Raamatupidamise seadusele ei ole AS Fertilitas konsolideerinud oma tütarettevõtteid. Kuna seadus vabastab konsolideerimise kohustusest konsolideeriva üksuse, kelle konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisitehinguid, ei ole suuremad kui väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%.

Tütarettevõtete kajastamisel kasuatakse kapitaliosaluse meetodit.

Finantsvarad

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksed (näiteks võetud või antud laenu puhul);
- (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (näiteks võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamine võetakse arvele ostuhinnas ja hilisem kajastamine kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõttele on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumausega alates 650 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest, mittetagastatavatest maksudest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 15-20 %
- arvutustehnika 25-40 %
- mööbel 10-30%
- transpordivahendid 10-30 %
- tööriistad ja inventar 10-30%
- kapitaliseeritud ehitusremonttööd vastavalt rendilepingu tähtajale kuni 20 %.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja osteud netovara õiglase väärtuse vahena. Positiivset firmaväärtust amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 EUR**Sihtfinantseerimine**

Rahandusministeeriumi otsusega Euroopa Regionaalarengu Fondist saadud sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbelisi ja teatud tingimustega seotud toetusi tegevuskulude katteks. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse tulemiaruanDES mõlemal eraldi.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel. Teenuse müügil tekib müügitulu raviteenuse osutamisel patsiendile.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015.a on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aktsionäre, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende lähikondseid ja firmasid, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
sularaha kassas	1 701	2 881
arvelduskontod	0	138 281
üleöödeposiit	202 593	0
Kokku raha	204 294	141 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	306 229	306 229		
Ostjatelt laekumata arved	306 229	306 229		
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 588	46 588		18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153		4
Ettemaksed	11 944	6 664	5 280	
Tulevaste perioodide kulud	11 944	6 664	5 280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 914	359 634	5 280	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	309 772	309 772		
Ostjatelt laekumata arved	309 772	309 772		
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 981	34 981		18
Muud nõuded	169	169		
Viitlaekumised	169	169		
Ettemaksed	10 303	5 023	5 280	
Tulevaste perioodide kulud	10 303	5 023	5 280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 225	349 945	5 280	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 035	1 397
Käibemaks	153		
Üksikisiku tulumaks		105 542	91 968
Sotsiaalmaks		187 256	170 953
Kohustuslik kogumispension		5 643	5 197
Töötuskindlustusmaksed		11 746	10 212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	322 222	279 727

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10375534	AS Orthopedica		Medistsiin	100	100
10475187	Urologia OÜ		Medistsiin	90	90
14364504	Tallinna Kõrvakliinik		Medistsiin		60
14430158	Seirekliinik OÜ		Meditsiin		50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
AS Orthopedica	324 386			72 278	396 664
Urologia OÜ	4 956			8 047	13 003
Tallinna Kõrvakliinik OÜ		1 800		-369	1 431
Seirekliinik OÜ		2 700	-1 200	-526	974
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	329 342	4 500	-1 200	79 430	412 072

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tallinna Kõrvakliinik OÜ	60	06.10.2023	1 800
Seirekliinik OÜ	90	30.05.2023	2 700

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Seirekliinik OÜ	40	1 200	0

Seirekliinik OÜ endine nimi OÜ Viimsi Kirurgiikliinik.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	155 155	32 245	145 209	2 413 518	2 590 972	320 596	3 066 723
Akumuleeritud kulum	-141 494	-27 223	-90 323	-1 949 806	-2 067 352	-288 722	-2 497 568
Jääkmaksumus	13 661	5 022	54 886	463 712	523 620	31 874	569 155
Ostud ja parendused		52 287	10 402	256 936	319 625	2 088	321 713
Muud ostud ja parendused		52 287	10 402	256 936	319 625	2 088	321 713
Amortisatsioonikulu	-3 085	-10 577	-17 731	-155 283	-183 591	-7 717	-194 393
31.12.2022							
Soetusmaksumus	155 155	84 532	155 611	2 670 454	2 910 597	322 684	3 388 436
Akumuleeritud kulum	-144 579	-37 800	-108 054	-2 105 089	-2 250 943	-296 439	-2 691 961
Jääkmaksumus	10 576	46 732	47 557	565 365	659 654	26 245	696 475
Ostud ja parendused	1 696		11 145	180 252	191 397	26 978	220 071
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 696						1 696
Muud ostud ja parendused			11 145	180 252	191 397	26 978	218 375
Amortisatsioonikulu	-3 084	-8 491	-19 172	-198 877	-226 540	-8 856	-238 480
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 804			-2 804		-2 804
31.12.2023							
Soetusmaksumus	156 851	52 287	166 756	2 850 740	3 069 783	349 662	3 576 296
Akumuleeritud kulum	-147 663	-16 850	-127 226	-2 304 000	-2 448 076	-305 295	-2 901 034
Jääkmaksumus	9 188	35 437	39 530	546 740	621 707	44 367	675 262

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	17 500	
Transpordivahendid	17 500	
Kokku	17 500	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	33 420	33 420
Akumuleeritud kulum	-3 424	-3 424
Jääkmaksumus	29 996	29 996
Ostud ja parendused	20 585	20 585
Amortisatsioonikulu	-12 790	-12 790
31.12.2022		
Soetusmaksumus	54 005	54 005
Akumuleeritud kulum	-16 214	-16 214
Jääkmaksumus	37 791	37 791
Amortisatsioonikulu	-12 115	-12 115
31.12.2023		
Soetusmaksumus	45 058	45 058
Akumuleeritud kulum	-19 382	-19 382
Jääkmaksumus	25 676	25 676

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	2 429	2 429		1,9%+6kuu euribor	EUR	15.04.2024	
Swedbank Liising	5 176	3 860	1 316	3,39%+6kuu Euribor	EUR	20.10.2025	
Swedbank Liising	27 472	13 552	13 920	2,69%6kuu Euribor	EUR	12.12.2025	
Swedbank Liising	2 718	2 718		2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2024	
Swedbank Liising	2 976	2 976		2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2024	
Swedbank Liising	17 966	8 862	9 104	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2025	
Swedbank Liising	31 468	6 878	24 590	1,99%6kuu Euribor	EUR	15.01.2027	
Swedbank Liising	50 072	13 016	37 056	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising	20 133	5 234	14 899	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising	19 129	6 242	12 887	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.11.2026	
Swedbank Liising	17 148	5 245	11 903	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.01.2027	
Swedbank Liising	13 454	3 862	9 592	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.03.2027	
Swedbank Liising	27 228	7 374	19 854	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.05.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	237 369	82 248	155 121				9

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	3 685	3 685		3,39%+6kuu Euribor	EUR	30.07.2023	
Swedbank Liising	6 114	6 114		3,39+6kuuEURIBOR	EUR	30.09.2023	
Swedbank Liising	9 554	7 125	2 429	1,9%+6kuu euribor	EUR	15.04.2024	
Swedbank Liising	8 908	3 732	5 176	3,39%+6kuu Euribor	EUR	20.10.2025	
Swedbank Liising	40 664	13 192	27 472	2,69%6kuu Euribor	EUR	12.12.2025	
Swedbank Liising	5 364	2 646	2 718	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2024	
Swedbank Liising	5 871	2 896	2 975	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2024	
Swedbank Liising	26 593	8 627	17 966	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.12.2025	
Swedbank Liising	38 211	6 743	31 468	1,99%6kuu Euribor	EUR	15.01.2027	
Swedbank Liising	62 634	12 563	50 071	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising	25 185	5 052	20 133	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.08.2027	
Swedbank Liising	25 061	5 932	19 129	2,69%6kuu Euribor	EUR	15.11.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	257 844	78 307	179 537				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	275 623	302 548
Kokku	275 623	302 548

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbank Krediitkaardid	2 582	2 582			
Lühiajalised laenud kokku	2 582	2 582			
Kapitalirendikohustised kokku	237 369	82 248	155 121		8
Laenukohustised kokku	239 951	84 830	155 121		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen tütarettevõttelt	150 000	150 000			18
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000			
Kapitalirendikohustised kokku	257 844	78 307	179 537		8
Laenukohustised kokku	407 844	228 307	179 537		

AS Fertilitas tagastas 2023 aastal tütarettevõttelt AS Orthopedica 2022.aastas saadud lühiajalise laenu. Laen kandis intressi 2% aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	188 219	188 219		
Võlad töövõtjatele	235 911	235 911		
Võlad seotud osapooltele	19 944	19 944		18
Maksuvõlad	322 222	322 222		4
Muud võlad	57 214	27 214	30 000	
Muud viitvõlad	57 214	27 214	30 000	
Saadud ettemaksed	5 000	5 000		
Tulevaste perioodide tulud	5 000	5 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	828 510	798 510	30 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	197 834	170 609	27 225	
Võlad töövõtjatele	215 726	215 726		
Võlad seotud osapooltele	68 361	68 361		18
Maksuvõlad	279 727	279 727		4
Muud võlad	97 692	40 692	57 000	
Intressivõlad	1 665	1 665		
Muud viitvõlad	96 027	39 027	57 000	
Saadud ettemaksed	21 712	21 712		
Tulevaste perioodide tulud	13 000	13 000		
Muud saadud ettemaksed	8 712	8 712		
Kokku võlad ja ettemaksed	881 052	796 827	84 225	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	568 463	225 067
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	142 116	56 267
Kokku tingimuslikud kohustised	710 579	281 334

Ettevõtte on arvelduskrediit Swedbankas, mille tagatiseks on kommerts pant summale 400000 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	33 600	33 600
Aktsiate arv (tk)	1 050	1 050
Aktsiate nimiväärtus	32	32

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 763 683	6 584 544
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 763 683	6 584 544
Kokku müügitulu	7 763 683	6 584 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiiniteenus	7 672 249	6 187 964
Muud teenused	91 434	396 580
Kokku müügitulu	7 763 683	6 584 544

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	735 383	627 835
Müügi eesmärgil ostetud teenused	639 967	546 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 375 350	1 173 982

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	392 155	457 425
Energia	149 548	196 671
Elektrienergia	65 443	103 732
Soojusenergia	84 105	92 939
Veevarustusteenused	10 279	8 626
Mitmesugused bürookulud	642 720	474 734
Koolituskulud	38 749	22 213
Riiklikud ja kohalikud maksud	72 829	76 234
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	701	331
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 306 981	1 236 234

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 339 428	2 981 878
Sotsiaalmaksud	1 117 198	995 938
Kokku tööjõukulud	4 456 626	3 977 816
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	120
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	109	130
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	64	52
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	5 241	4 749
Intressikulu kapitalirendilt	15 115	6 202
Kokku intressikulud	20 356	10 951

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Suur Visiit
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	46 588	34 981
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 588	34 981
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	150 000
Kokku laenukohustised	0	150 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 614	2 657
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 330	65 704
Kokku võlad ja ettemaksed	19 944	68 361

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	150 000		150 000	1 664
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 000	55 000		366
Kokku laenukohustised	205 000	55 000	150 000	2 030

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	150 000	150 000	0	2 917
Kokku laenukohustised	150 000	150 000	0	2 917

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	564 823	466 877
Kokku müüdid	564 823	466 877

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	19 687	20 080
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	523 879	588 282
Kokku ostetud	543 566	608 362

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad	172 050	05.11.2028
Kokku antud garantiid/tagatised	172 050	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	381 682	303 156

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2022.a ega 2023.a moodustatud allahindluseid

AS Fertilitas sõlmis 2023.aasta Coop Liising AS-ga Garantilepingu oma tütarettevõtte Seirekliinik OÜ Liisingulepingu nr 179656 täimise tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

Aktsiaselts Fertilitas (registrikood: 16260520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI MAISVEE	Juhatuse liige	14.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Fertilitas aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Fertilitas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori

aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

15. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Fertilitas (registrikood: 16260520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 245
Kokku	710 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	710 579
Kokku	710 579

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 245
Kokku	710 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	710 579
Kokku	710 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	7672249	98.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	91434	1.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059600
Faks	+372 6059699
E-posti aadress	fertilitas@fertilitas.ee