

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Taastava Kirurgia Kliinik

registrikood: 10286204

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 104

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6790130

faks: +372 6790139

e-posti aadress: mail@kirurgiakliinik.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
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	19
Vandeauditori aruanne	20

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

2017.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 2017.aastal 62 töötajat ja 2016.aastal 65 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Likviidsuskordaja	2,49	2,78
Võlgade kattekordaja	0,40	0,42
Ostjate nõuete laekumine	21,69	27,13

Likviidsuskordaja =(käibevara -varud)/lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku/omakapitaliga

Ostjate nõuete laekumine =ostjate nõuded/müügitulu*360

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	367 491	377 458	2
Nõuded ja ettemaksed	417 890	500 049	3
Varud	30 687	53 635	4
Kokku käibevarad	816 068	931 142	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	201 662	11 362	6,7
Nõuded ja ettemaksed	14 000	10 500	3
Materiaalsed põhivarad	117 334	147 741	8
Immateriaalsed põhivarad	20 077	25 789	9
Kokku põhivarad	353 073	195 392	
Kokku varad	1 169 141	1 126 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 977	3 537	10
Võlad ja ettemaksed	312 414	311 625	5,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	315 391	315 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 702	20 678	10
Kokku pikaajalised kohustised	17 702	20 678	
Kokku kohustised	333 093	335 840	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 573	718 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 354	44 376	
Kokku omakapital	836 048	790 694	
Kokku kohustised ja omakapital	1 169 141	1 126 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 756 271	2 661 415	16
Muud äritulud	10 117	4 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-736 661	-730 930	17
Mitmesugused tegevuskulud	-376 580	-386 110	18
Tööjõukulud	-1 507 439	-1 446 613	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 272	-59 105	8,9
Ärikasum (kahjum)	88 436	42 909	
Intressitulud	11 235	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 317	8 968	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 354	51 877	
Tulumaks	-5 000	-7 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 354	44 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Taastava Kirurgia Kliiniku raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standarditele ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse 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 2017.-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 tütar- ja sidusettevõtetesse 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.2 ja 3, juhutase 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. 2017.-ndal aastal ostime juurde Biolaborid OÜ osasid ja aasta lõpu seisuga on meie osalus 27,17%.

Ettevõtte kajastab OÜ Biolaborid sidusettevõtteks ja kajastab bilansis investeeringut soetusmaksumuses.

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

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

2017.-ndal aastal osteti 3,2% Cellin Technologies OÜ osadest 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 nüüdiseväärtuses, 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 31.12.2017.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- 1)Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- 2)Tütar- ja sidusettevõtted;
- 3)Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- 4)Aktiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	16 399	5 686
Arvelduskontod	351 092	371 772
Kokku raha	367 491	377 458

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	166 069	166 069	
Ostjatelt laekumata arved	166 069	166 069	
Muud nõuded	265 381	251 381	14 000
Laenunõuded	241 162	227 162	14 000
Intressinõuded	23 716	23 716	
Viitlaekumised	503	503	
Ettemaksed	440	440	
Muud makstud ettemaksed	440	440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	431 890	417 890	14 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2018 8%

Rakukapital OÜ tähtaeg 31.12.2018 5%

Omaraku Pank OÜ tähtaeg 31.12.2019 5%

Joy Pesumaja OÜ tähtaeg 31.12.2019 2%

Rakuravi MTÜ tähtaeg 31.12.2018.a.

Kõikde laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	14 509	24 608
Lõpetamata ravijuhud	16 178	29 027
Kokku varud	30 687	53 635

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 052	
Üksikisiku tulumaks	22 802	14 827
Erisoodustuse tulumaks	484	515
Sotsiaalmaks	41 717	29 000
Kohustuslik kogumispension	2 196	1 490
Töötuskindlustusmaksed	2 880	1 977
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 131	47 809

Ristviide lisale 12

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017	
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: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	25	27.17
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	20	30.53
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	laboriteenused	0	3.27
12621233	Omaraku Pank OÜ	Eesti	rakuteraapia	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Biolaborid OÜ	6 225	30 000	36 225
Rakukapital OÜ	1 000	110 000	111 000
Cellin Technologies OÜ	0	50 300	50 300
Omaraku Pank OÜ	750	0	750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 975	190 300	198 275

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cellin Technologies OÜ	3.27	29.03.2017	50 300
Rakukapital OÜ	0	21.09.2017	110 000
Biolaborid OÜ	2.17	31.01.2017	30 000

Rakukapital OÜ investeeringu suurendamine 110 000€ oli seoses täiendava sissemaksega osakapitali, osaluste määrad ei muutunud.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	3 123	3 123	14 429	17 552
Amortisatsioonikulu	0	-22 294	-22 294	-25 665	-47 959
31.12.2017					
Soetusmaksumus	232 334	1 191 812	1 191 812	397 606	1 821 752
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 129 804	-1 129 804	-342 280	-1 704 418
Jääkmaksumus	0	62 008	62 008	55 326	117 334

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ümberliigitamised	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
Ostud ja parendused	3 600		3 600
Amortisatsioonikulu	-9 312	0	-9 312
Ümberliigitamised	5 712	-5 712	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	52 276	0	52 276
Akumuleeritud kulum	-32 199	0	-32 199
Jääkmaksumus	20 077	0	20 077

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

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

Kapitalirendi tingimusel on renditud 5 aastaks sõiduauto.

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			

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	145 038	153 643
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	144 000	146 000
1-5 aasta jooksul	720 000	730 000

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel renditud 4 sõiduautot aastamaksumusega 28 000€ ja haiglaruumid Ida-Tallina Keskhaigla AS-lt aastamaksumusega 116 000€.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	95 035	95 035
Võlad töövõtjatele	146 248	146 248
Maksuvõlad	71 131	71 131
Kokku võlad ja ettemaksed	312 414	312 414
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 045	113 045
Võlad töövõtjatele	150 771	150 771
Maksuvõlad	47 809	47 809
Kokku võlad ja ettemaksed	311 625	311 625

Ristviide lisale nr.5

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	69 759	68 090
Puhkusetasude kohustis	31 043	36 926
Maksud	45 446	45 755
Kokku võlad töövõtjatele	146 248	150 771

Ristviide lisale 13

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	646 342	610 058
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 585	152 515
Kokku tingimuslikud kohustised	807 927	762 573

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 756 271	2 661 415
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 756 271	2 661 415
Kokku müügitulu	2 756 271	2 661 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	2 756 271	2 661 415
Kokku müügitulu	2 756 271	2 661 415

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

	2017	2016
Üür ja rent	-69 656	-69 656
Ravimite kulu	-124 470	-144 398
Meditatsioonitarvikud	-286 366	-270 266
Meditatsiooniteenused	-146 991	-136 287
Sterilisatsioon	-26 490	-23 989
Toitlustamine	-45 168	-48 418
Muud teenused	-37 520	-37 916
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-736 661	-730 930

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-46 438	-34 828
Energia	-63 645	-68 585
Elektrienergia	-30 720	-35 435
Soojusenergia	-18 192	-19 532
Kütus	-14 733	-13 618
Mitmesugused bürookulud	-59 846	-49 331
Uurimis- ja arengukulud	0	-4 389
Lähetuskulud	-33 184	-31 754
Koolituskulud	-11 718	-7 161
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15 711	-17 018
Transpordikulud	-42 070	-42 928
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-26 720	-29 171
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-52 484	-55 980
Muud	-24 764	-44 965
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-376 580	-386 110

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 129 317	-1 082 098
Sotsiaalmaksud	-378 121	-364 515
Kokku tööjõukulud	-1 507 438	-1 446 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	65

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muuf finantstulud ja -kulud	-29 317	8 968
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-29 317	8 968

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	14 000	2 721	8 000	2 752
Sidusettevõtjad	156 145	0	28 554	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 966	0	71 966	0

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

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

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	31 266	37 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	127 240	120 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	08.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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

11.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 354
Kokku	807 927
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	777 927
Kokku	807 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	2756171	100.00%	Jah

Sidevahendid

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