

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	11
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	16
Lisa 19 Muud äritulud	16
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori 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 Keskhaigla, Ortopeedia Arstide OÜ-le ja SA Tartu Ülikooli Kliinikumile.

2020 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

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. Juhatusel 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 2020.aastal 64 töötajat ja 2019.aastal 63 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2020	2019
Likviidsuskordaja	3,31	3,08
Võlgade kattekordaja	0,35	0,40
Ostjate nõuete laekumine	32,77	31,20

Likviidsuskordaja = (käibevara - varud) / lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku / omakapitaliga

Ostjate nõuete laekumine = ostjate nõuded / müügitulu * 360

Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenu koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	647 919	364 147	2
Nõuded ja ettemaksed	969 478	816 104	3
Varud	34 260	35 197	4
Kokku käibevarad	1 651 657	1 215 448	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	243 162	243 162	6,7
Nõuded ja ettemaksed	0	51 288	3
Materiaalsed põhivarad	74 671	86 098	8
Immateriaalsed põhivarad	60 387	80 340	9
Kokku põhivarad	378 220	460 888	
Kokku varad	2 029 877	1 676 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 151	43 039	10.12
Võlad ja ettemaksed	446 590	357 122	14,5.13
Kokku lühiajalised kohustised	488 741	400 161	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 647	78 798	12
Kokku pikaajalised kohustised	36 647	78 798	
Kokku kohustised	525 388	478 959	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 256	961 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 112	207 713	
Kokku omakapital	1 504 489	1 197 377	
Kokku kohustised ja omakapital	2 029 877	1 676 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 461 048	3 245 471	18
Muud äritulud	157 383	17 745	16,19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-836 561	-796 541	20
Mitmesugused tegevuskulud	-376 284	-424 179	21
Tööjõukulud	-2 010 742	-1 802 982	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 027	-49 167	8,9
Ärikasum (kahjum)	334 817	190 347	
Intressitulud	27 514	24 938	
Intressikulud	-5 219	-7 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357 112	207 713	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 112	207 713	

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 2020.-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 kulusi, 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 tavapärasel 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.

Nõuded ja ettemaksud

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 ostenud 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 rendimaksude

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse

finantskuluks (intressikul) 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 õiglane 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.

Sihtfinantseerimine

Töötukassa palgahüvitist käsitletakse tööandja makstud töötasuna, mille eesti Töötukassa maksab töötajale tööandja nimel. Tööandjal

säilib õigus nõuda töötajalt töötamist ning säilib kohustus maksta töötajale töötasu. Tööandja tööjõukulud ei

kahane, vaid neid kaetaski osaliselt riigi arvel. Lisaks peab tööandja pidama isikupõhist arvestust oma töötajatele määratud töötasu hüvitisest, sest saadud hüvitis mõjutab puhkusetasude ja lõpparve suurust.

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.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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 31.12.2020.a.

Aruandeaastal muudatusi arvestusmeetodites tehtud ei ole.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Seadusemuudatusega kehtestatakse regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks alates 01.01.2019.a. on 14% (14/86 netosummast, st ~16,279%) (TuMS § 4 lg 5; § 50¹). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosummast, st 25%) (TuMS § 4 lg 1¹; § 50 lg 1). Kui ettevõtte maksab 14/86-lise soodusmääraga dividende füüsilisest isikust omanikule, siis peetakse füüsiliselt isikult lisaks 7% tulumaksu kinni (TuMS § 43 lg 1 punkt 1¹) osalt, mida ettevõtte tasandil maksustati 14/86-ga. Kui nimetatud dividendid maksustatakse tavapärase 20/80-lise maksumääraga, siis lisakohustusi füüsilisele isikule sellest ei tulene.

Alles 2021. aastal on ettevõttel õigus kasutada kogu eelneva kolme aasta keskmise väljamakse ulatuses 14/86-list maksumäära ning ülejäänud osa, mis ületab keskmist maksustatakse 20/80-lise maksumääraga.

Dividendide maksustamisel tuleb arvestada, et edaspidi on kaks erinevat tulumaksu – üks on dividendi maksva äriühingu makstav tulumaks (määr 20/80 või 14/86), mis makstakse lisaks dividendi summale, teine tulumaks on füüsilise isiku tulumaks ehk füüsilisele isikule makstud dividendilt tulumaksu kinnipidamine (määr 7%), mis tähendab, et füüsiline isik saab kinnipeetud tulumaksu võrra vähem dividendi kätte.

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) Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	17 124	15 829
Arvelduskontod	630 795	348 318
Kokku raha	647 919	364 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	315 044	315 044	
Ostjatelt laekumata arved	315 044	315 044	
Muud nõuded	654 434	654 434	
Laenunõuded	559 432	559 432	
Intressinõuded	90 322	90 322	
Viitlaekumised	4 680	4 680	
Kokku nõuded ja ettemaksed	969 478	969 478	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	281 281	281 281	
Ostjatelt laekumata arved	281 281	281 281	
Muud nõuded	586 111	534 823	51 288
Laenunõuded	527 092	475 804	51 288
Intressinõuded	58 180	58 180	
Viitlaekumised	839	839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	867 392	816 104	51 288

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2021.a. 6%
 Rakukapital OÜ 31.12.2021.a. 5%
 Omaraku Pank OÜ 31.12.2021.a. 5%
 Rakuravi MTÜ 31.12.2021.a.
 Kõikide laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	34 260	35 197
Ravimid ja meditsiinitarbed	34 260	35 197
Lõpetamata ravijuhud		
Kokku varud	34 260	35 197

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	30 341	26 482
Erioodustuse tulumaks	580	552
Sotsiaalmaks	55 322	47 137
Kohustuslik kogumispension	2 592	2 305
Töötuskindlustusmaksed	3 697	3 174
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 532	79 690

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	27.17	27.17
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	30.53	30.53
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	laboriteenused	30.07	30.07
12621233	Omaraku Pank OÜ	Eesti	rakuteraapia	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Biolaborid OÜ	36 225	36 225
Rakukapital OÜ	111 000	111 000
Cellin Technologies OÜ	91 800	91 800
Omaraku Pank OÜ	750	750
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	239 775	239 775

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	232 334	1 205 863	406 851	1 845 048
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 148 935	-362 605	-1 743 874
Jääkmaksumus	0	56 928	44 246	101 174
Ostud ja parendused		13 928	7 649	21 577
Amortisatsioonikulu		-21 770	-14 883	-36 653
31.12.2019				
Soetusmaksumus	232 334	1 219 790	410 159	1 862 283
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 170 704	-373 147	-1 776 185
Jääkmaksumus	0	49 086	37 012	86 098
Ostud ja parendused		18 357	10 290	28 647
Amortisatsioonikulu		-23 285	-16 789	-40 074
31.12.2020				
Soetusmaksumus	232 334	1 143 519	406 506	1 782 359
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 099 361	-375 993	-1 707 688
Jääkmaksumus	0	44 158	30 513	74 671

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	66 631	66 631
Akumuleeritud kulum	-46 245	-46 245
Jääkmaksumus	20 386	20 386
Ostud ja parendused	72 468	72 468
Amortisatsioonikulu	-12 514	-12 514
31.12.2019		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-58 759	-58 759
Jääkmaksumus	80 340	80 340
Amortisatsioonikulu	-19 953	-19 953
31.12.2020		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-78 712	-78 712
Jääkmaksumus	60 387	60 387

Immateriaalseks varaks on Net Group OÜ poolt teostatud E-Tervise liides ja Haigekassale arvete saatmise liides.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	9 856	2 756	7 100	0,99	EUR	30.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	9 856	2 756	7 100			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	13 499	3 643	9 856	0,99	EUR	30.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	13 499	3 643	9 856			

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	155 835	149 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	163 000	156 000
1-5 aasta jooksul	770 000	770 000

Kasutusrendi tingimustel on renditud 4 sõiduauto ja haiglaruumid.

Haiglaruume rendime Ida-Tallinna Keskhaia AS-lt aastamaksumusega 122 928€

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank	39 395	39 395			3,5	EUR	20.09.2022
Luminor liising	2 756	2 756			0,99	EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	42 151	42 151					
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank	29 547		29 547		3.5	EUR	20.09.2022
Luminor Liising	7 100		7 100		0.99	EUR	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	36 647		36 647				
Laenukohustised kokku	78 798	42 151	36 647				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank	39 396	39 396			3.5	EUR	20.09.2022
Luminor liising	3 643	3 643			0,99	EUR	30.09.2021
Lühiajalised laenud kokku	43 039	43 039					
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank	68 942		68 942		3.5	EUR	20.09.2022
Luminor Liising	9 856		9 856		0.99	EUR	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	78 798		78 798				
Laenukohustised kokku	121 837	43 039	78 798				

Tagatised:

1)Esimese järjekorra kommertspant summas 170 000€ on laenusaaaja vallasvarale.

2)Andrus Loog käendus summale 157 581€.

3)Kredex-i käendus 75%. Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja Kredexi vahel sõlmitava käenduslepingu tingimustel.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 340	115 340
Võlad töövõtjatele	238 718	238 718
Maksuvõlad	92 532	92 532
Kokku võlad ja ettemaksed	446 590	446 590
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 235	74 235
Võlad töövõtjatele	203 197	203 197
Maksuvõlad	79 690	79 690
Kokku võlad ja ettemaksed	357 122	357 122

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	101 999	87 481
Puhkusetasude kohustis	66 760	55 535
Maksud	69 958	60 181
Kokku võlad töövõtjatele	238 717	203 197

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 184 899	935 405
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	296 224	233 851
Kokku tingimuslikud kohustised	1 481 123	1 169 256

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Eesti Töötukassa töötasu hüvitis	148 658	148 658
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	148 658	148 658
Kokku sihtfinantseerimine	148 658	148 658

Raamatupidamise Toimikond on võtnud seisukoha, et töötukassa makstavat hüvitist, st nii brutotasu kui ka töötukassa poolt kinni makstavaid tööandja makse, tuleks kajastada tegevuse sihtfinantseerimisena nagu seda on käsitletud RTJ 12-s „Sihtfinantseerimine“. Lähtudes RTJ 12 punktist 9 tuleks töötukassa makstavat töötasu hüvitist kajastada tuluna siis, kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja hüvitise saamisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Oluline on silmas pidada, et tegevuse sihtfinantseerimist pole lubatud kajastada netomeetodil. See tähendab, et kasumiaruandes peavad kajastuma nii tööjõukulud kui ka saadud sihtfinantseerimise tulu.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 461 048	3 245 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 461 048	3 245 471
Kokku müügitulu	3 461 048	3 245 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	3 461 048	3 245 471
Kokku müügitulu	3 461 048	3 245 471

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	148 658	0
Muud	8 725	17 745
Kokku muud äritulud	157 383	17 745

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-69 656	-69 656
Ravimite kulu	-115 680	-133 733
Meditsiinitarvikud	-352 854	-351 428
Meditsiiniteenused	-187 902	-131 298
Sterilisatsioon	-19 719	-22 229
Toitlustamine	-49 556	-47 637
Muud teenused	-41 194	-40 560
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-836 561	-796 541

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-53 272	-46 438
Energia	-47 274	-53 447
Elektrienergia	-29 509	-33 639
Soojusenergia	-17 765	-19 808
Mitmesugused bürookulud	-65 981	-112 745
Lähetuskulud	0	-18 951
Koolituskulud	-5 940	-12 933
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28 552	-20 300
Transpordikulud	-60 937	-43 019
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-37 625	-33 561
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-55 795	-48 754
Muud	-20 908	-34 031
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-376 284	-424 179

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 508 537	-1 354 171
Sotsiaalmaksud	-502 205	-448 811
Kokku tööjõukulud	-2 010 742	-1 802 982
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	67

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	11 855	0	7 544
Sidusettevõtjad	541 295	0	478 887	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 161	0	76 651	0

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
ettevõtte 1	37 000	6	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
ETTEVÕTE	51 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	41 194	0	40 559	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	177 139	173 361

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esimesed teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	14.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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) (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 arvamusel.

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 arvamusel. 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 arvamusel 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

14.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	14.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 129 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	347 112
Kokku	1 476 368
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	3461048	100.00%	Jah

Sidevahendid

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