

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Viimsi Haigla

registrikood: 10391415

tänava/talu nimi, Kaluri tee 5a

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6059600, +372 6700153

faks: +372 6059699

e-posti aadress: fertilitas@fertilitas.ee

veebilehe aadress: www.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Kapitalirent	13
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Viimsi Haigla (eelmine nimi AS Fertilitas) alustas tegevust 1993. aastal. Kuni jagunemiseni 30.06.2021.a oli põhitegevuseks meditsiiniliste teenuste osutamine günekoloogia, sisehaiguste, kardioloogia, kõrv-nina-kurguhaiguste, taastusravi jm erialadel. Jagunemisega anti jagunemise käigus loodud ühingule AS Fertilitas üle enamus meditsiinilisest äritegevusest, AS Viimsi Haigla jätkab põhiliselt enda kinnisvara (haigla hoone), mis asub Viimisis, Kaluri tee 5a üürimise ja haldamisega.

Aruandeaastal investeeriti 1,98 miljonit eurot hoone kapitaalremondiks ja esmatasandi tervisekeskuse rajamisse, ehitus toimub Euroopa Regionaalarengu Fondi sihtfinantseerimise abiga. Ehituse lõpetamiseks 2022.a I poolaastal planeeritakse investeerida veel 0,5 miljonit eurot. Aruandeaastal ei tehtud uurimis- ega arendustegevuse projekte, neid ei ole praegu planeeritud ka lähiaastateks.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõtte tegutsevas meditsiiniteenuste osutamiseks vajalike ruumide üürimise ja haldamise valdkonnas, on üldine areng stabiilne, vastavalt sellele on mõju ka AS Viimisi Haigla.

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

Peamised suhtarvud 2021.a tulemi põhjal:

Aruandeaasta käive kahanes 32,7% võrreldes 2020. aastaga ning oli 3,5 miljonit eurot (2020.a 5,3 miljonit eurot). 2021. aasta lõppes 156,9 tuhande eurose kasumiga (2020.a kasum 327,4 tuhat eurot).

- 1) puhaskasumi marginal (puhaskasum/tulud) 4,4% (2020.a 6,2%)
- 2) ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu) 4,6% (2020.a 6,1%)
- 3) lühiajaliste kohustuste kattekordaja(käibevara/lühiajalised kohustused) 0,72 (2020.a 0,96)
- 4) omakapitali määr (omakapital/koguvara) 0,56 (2020.a 0,73).

AS Viimisi Haigla juhatus oli 2021. aastal kolmeliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele maksti 2021.aastal tasusid 117683 eurot (Lisa 23), nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 2021. aastal oli 59 ning tööjõukulud olid 1,84 miljonit eurot (2020.a. 3,07 miljonit eurot) (Lisa 21).

AS Viimisi Haigla tegevuse põhisuunaks 2022. aastal on lõpule viia kogu haigla hoone kapitaalremont ja esmatasandi tervisekeskuse rajamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 545	402 504	2
Nõuded ja ettemaksed	91 142	248 566	3
Varud	0	45 555	4
Kokku käibevarad	163 687	696 625	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 481	154 975	6
Finantsinvesteeringud	2 281	2 281	7
Nõuded ja ettemaksed	0	6 871	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 533 600	0	8
Materiaalsed põhivarad	2 116 712	2 368 290	9
Immateriaalsed põhivarad	0	80 862	10
Kokku põhivarad	3 654 074	2 613 279	
Kokku varad	3 817 761	3 309 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	136 189	169 935	12
Võlad ja ettemaksed	91 146	554 338	13
Kokku lühiajalised kohustised	227 335	724 273	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 441 048	78 358	12
Võlad ja ettemaksed	0	86 625	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 441 048	164 983	
Kokku kohustised	1 668 383	889 256	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	67 095	67 095	16
Ülekurss	1 256 899	1 256 899	
Kohustuslik reservkapital	6 711	6 711	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 770	762 534	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 903	327 409	
Kokku omakapital	2 149 378	2 420 648	
Kokku kohustised ja omakapital	3 817 761	3 309 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 553 435	5 283 908	17
Muud äritulud	10 506	104 351	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-557 689	-860 657	19
Mitmesugused tegevuskulud	-632 794	-734 143	20
Tööjõukulud	-1 844 757	-3 072 318	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-351 659	-388 032	9,10
Muud ärikulud	-10 776	-11 253	
Ärikasum (kahjum)	166 266	321 856	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 018	18 199	6
Intressitulud	24	19	
Intressikulud	-20 405	-12 665	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 903	327 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 903	327 409	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Viimsi Haigla 2021. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2021. 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.

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse kapitaliosalusmeetodil.

Sidusettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle investorettvõttel on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettvõtte 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kinnisvarainvesteeringud amortiseeritakse lineaarsel meetodil vastavalt kinnisvara kasutuseale:

- hoone 4 %
- kapitaliseeritud ehitusremonttööd 5-20 %.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 €**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (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.

Sihtfinantseerimine

Rahandusministeeriumi otsusega Euroopa Regionaalarengu Fondist saadud sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses – 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 tulemiaruanne 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.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu

rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

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 korrigeerimistelt. Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 netosummalt. Alates 2019. aastast saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 regulaarsete dividendiväljamaksete ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. a on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel. Tulumaksukohustus ja tulumaksukulu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha kassas	2	2 283
Arvelduskontod	72 543	400 221
Kokku raha	72 545	402 504

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 005	10 005		
Ostjatelt laekumata arved	10 005	10 005		
Nõuded seotud osapoolte vastu	56 492	56 492		23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 521	22 521		5
Ettemaksed	2 124	2 124		
Tulevaste perioodide kulud	1 986	1 986		
Muud makstud ettemaksed	138	138		
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 142	91 142		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	231 911	231 911		
Ostjatelt laekumata arved	231 911	231 911		
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 591	12 000	1 591	23
Ettemaksed	9 935	4 655	5 280	
Tulevaste perioodide kulud	9 651	4 371	5 280	
Muud makstud ettemaksed	284	284		
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 437	248 566	6 871	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	0	45 555
Varud	0	45 555
Kokku varud	0	45 555

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 521		2 030
Üksikisiku tulumaks		210	63 583
Erisoodustuse tulumaks		111	445
Sotsiaalmaks		705	164 987
Kohustuslik kogumispension		10	5 625
Töötuskindlustusmaksed		38	7 954
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 521	1 074	244 624

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10488936	OÜ Mark Ja		Kinnisvara rent	100	0
10475187	Urologia OÜ		Meditiin	90	0
10375534	AS Orthopedica		Meditiin	55	0
14364504	OÜ Kõrvakliinik		Meditiin	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
OÜ Mark- Ja	8 008	283	-8 291	0
OÜ Urologia	3 552	-1 311	-2 241	0
AS Orthopedica	141 920	12 059	-153 979	0
OÜ Kõrvakliinik	1 495	-14		1 481
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	154 975	11 017	-164 511	1 481

AS Viimsi Haigla jagunemise käigus 2021.aastal, vastavalt jagunemislepingule läksid tütarettevõtted OÜ Mark Ja, OÜ Urologia ja AS Orthopedica üle AS Fertilitasele.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	2 281	2 281
31.12.2020	2 281	2 281
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 281	2 281
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	2 281	2 281
31.12.2021	2 281	2 281
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 281	2 281

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
				Kokku
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		162 051	322 029	484 080
Amortisatsioonikulu		-38 642		-38 642
Ümberliigitamised	202 298	639 790	246 074	1 088 162
31.12.2021				
Soetusmaksumus	202 298	1 909 106	568 103	2 679 507
Akumuleeritud kulum		-1 145 907		-1 145 907
Jääkmaksumus	202 298	763 199	568 103	1 533 600

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	302 339	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	106 005	

Real 2021 "Ümberliigitamised" on näidatud peale jagunemist välja rentimiseks jaotatud osa maa maksumust soetushinnas 202298 eurot, ehitised soetusmaksumuses 1747055 eurot ja selle akumuleeritud kulum -1107265 eurot ning Lõpetamata projektide all ettemaks 246074 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	404 596	3 632 382	132 940	87 789	1 999 785	2 220 514	390 427		146 391	146 391	6 794 310
Akumuleeritud kulum		-2 067 841	-60 065	-76 902	-1 750 275	-1 887 242	-367 652				-4 322 735
Jääkmaksumus	404 596	1 564 541	72 875	10 887	249 510	333 272	22 775		146 391	146 391	2 471 575
Ostud ja parendused		16 883			180 493	180 493	6 615		8 215	8 215	212 206
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 883									16 883
Muud ostud ja parendused					180 493	180 493	6 615		8 215	8 215	195 323
Amortisatsioonikulu		-180 012	-13 131	-5 681	-107 367	-126 179	-9 300				-315 491
31.12.2020											
Soetusmaksumus	404 596	3 649 265	132 940	87 789	2 180 278	2 401 007	397 042		154 606	154 606	7 006 516
Akumuleeritud kulum		-2 247 853	-73 196	-82 583	-1 857 642	-2 013 421	-376 952				-4 638 226
Jääkmaksumus	404 596	1 401 412	59 744	5 206	322 636	387 586	20 090		154 606	154 606	2 368 290
Ostud ja parendused		162 051		7 365	126 266	133 631	32 469	1 179 040		1 179 040	1 507 191
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		162 051									162 051
Muud ostud ja parendused				7 365	126 266	133 631	32 469	1 179 040		1 179 040	1 345 140
Amortisatsioonikulu		-145 614	-13 294	-3 274	-74 268	-90 836	-6 204				-242 654
Ümberliigitamised	-202 298	-639 790						-91 468	-154 606	-246 074	-1 088 162
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								154 606	-154 606		
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-202 298	-639 790						-246 074		-246 074	-1 088 162
Muud muutused		-14 860	-10 163	-8 243	-363 522	-381 928	-31 165				-427 953
31.12.2021											
Soetusmaksumus	202 298	1 909 106	60 070	1 745	43 879	105 694	113 593	1 087 572	0	1 087 572	3 418 263
Akumuleeritud kulum		-1 145 907	-23 783	-691	-32 767	-57 241	-98 403				-1 301 551
Jääkmaksumus	202 298	763 199	36 287	1 054	11 112	48 453	15 190	1 087 572	0	1 087 572	2 116 712

Real 2021 "Muud muutused" on näidatud Viimsi Haigla jagunemise käigus asutatud ettevõttele AS Fertilitas üleantud põhivarad jääkväärtuses, mis koosneb varadest soetusmaksumusega 2900003 eurot ja akumuleeritud kulumist summas 2472052 eurot.

Real 2021 "Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringute" on näidatud peale jagunemist välja rentimiseks jaotatud osa maa maksumust soetushinnas 202298 eurot, ehitised soetusmaksumuses 1747055 eurot ja selle akumuleeritud kulum -1107265 eurot ning Lõpetamata ehituse ettemaks 246074 eurot.

Lõpetamata projektide soetusmaksumus on osaliselt, summas 411092 (aruandeaastal 334334) eurot finantseeritud Euroopa Regionaalarengu Fondist sihtfinantseerimise läbi.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	673 114	22 380	695 494
Akumuleeritud kulum	-538 491	-5 257	-543 748
Jääkmaksumus	134 623	17 123	151 746
Ostud ja parendused		1 657	1 657
Amortisatsioonikulu	-67 311	-5 230	-72 541
31.12.2020			
Soetusmaksumus	673 114	24 037	697 151
Akumuleeritud kulum	-605 802	-10 487	-616 289
Jääkmaksumus	67 312	13 550	80 862
Amortisatsioonikulu	-67 312	-3 051	-70 363
Muud muutused		-10 499	-10 499
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Real 2021 "Muud muutused" on näidatud Viimsi Haigla jagunemise käigus asutatud ettevõttele AS Fertilitas üleantud immateriaalsed põhivarad jääkväärtuses.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	27 237	6 719	20 518	1,9%+6kuu euribor	EUR	30.04.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	27 237	6 719	20 518				12

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Swedbank Liising	11 005	11 005		3,9%6kuu Euribor	EUR	30.04.2021	
Swedbank Liising	19 411	13 618	5 793	2,95%6kuu Euribor	EUR	30.05.2022	
Swedbank Liising	9 422	9 422		2,95%6kuu Euribor	EUR	30.08.2021	
Swedbank Liising	988	988		3,39%6kuu Euribor	EUR	30.01.2021	
Swedbank Liising	7 025	2 003	5 022	1,99%+6kuu Euribor	EUR	30.06.2022	
Swedbank Liising	15 780	5 945	9 835	3,39%6kuu Euribor	EUR	30.07.2023	
Swedbank Liising	21 680	7 651	14 029	3,39%6kuu Euribor	EUR	30.04.2024	
Swedbank Liising	6 851	6 851		1,9%+6kuu euribor	EUR	30.12.2021	
Swedbank Liising	33 846	6 609	27 237	1,9%+6kuu euribor	EUR	30.04.2024	
Swedbank Liising	23 101	6 659	16 442	3,39%+6kuu euribor	EUR	15.04.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	149 109	70 751	78 358				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	36 287	175 977
Kokku	36 287	175 977

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank 21-016252-JI	700 000	62 600	637 400		2,4%+6Euribor	EUR	12.04.2026	
Swedbank 21-054712-JI	850 000	66 870	783 130		2,4%+6Euribor	EUR	31.08.2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 550 000	129 470	1 420 530					
Kapitalirendikohustised kokku	27 237	6 719	20 518					11
Laenukohustised kokku	1 577 237	136 189	1 441 048					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	99 184	99 184			1.84%+6kuu EURIBOR	EUR	16.02.2021	
Pikaajalised laenud kokku	99 184	99 184						
Kapitalirendikohustised kokku	149 109	70 751	78 358					11
Laenukohustised kokku	248 293	169 935	78 358					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	404 596	404 596
Ehitised	1 526 398	1 401 412
Kokku	1 930 994	1 806 008

Ettevõtte on arvelduskrediit Swedbankas, mille tagatiseks on kommertsant summale 280646,60 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	85 379	85 379		
Võlad töövõtjatele	1 338	1 338		
Maksuvõlad	1 074	1 074		5
Muud võlad	3 355	3 355		
Intressivõlad	686	686		
Dividendivõlad	196	196		
Muud viitvõlad	2 473	2 473		
Kokku võlad ja ettemaksed	91 146	91 146		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	219 273	132 648	86 625	
Võlad töövõtjatele	173 214	173 214		
Maksuvõlad	244 624	244 624		5
Muud võlad	3 852	3 852		
Intressivõlad	686	686		
Dividendivõlad	196	196		
Muud viitvõlad	2 970	2 970		
Kokku võlad ja ettemaksed	640 963	554 338	86 625	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	654 938	871 954
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 735	217 989
Kokku tingimuslikud kohustised	818 673	1 089 943

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Tervisekeskuse rajamine	76 758	76 758	9
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	76 758	76 758	
Kokku sihtfinantseerimine	76 758	76 758	
	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Tervisekeskuse rajamine	334 334	334 334	9
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	334 334	334 334	
Kokku sihtfinantseerimine	334 334	334 334	

Sihtfinantseerimine toimub Rahandusministeeriumi 09.05.2017.a otsusega, projekti "Haabneeme esmatasandi tervisekeskuse rajamine" elluviimise toetamiseks Euroopa Regionaal Fondist.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	67 095	67 095
Aktsiate arv (tk)	1 050	1 050
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

AS Viimsi Haigla andis vastavalt jagunemislepingule üle jagunemisel asutatud AS Fertilitasele käibevara summas 63575 eurot, põhivara summas 602962 eurot, lühiajalisi kohustusi summas 58834 eurot, pikaajalisi kohustusi summas 179531 eurot, mis kokku vähendas AS Viimsi Haigla jaotamata kasumit 428172 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 553 435	5 283 908
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 553 435	5 283 908
Kokku müügitulu	3 553 435	5 283 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiiniteenus	2 948 956	4 602 439
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	604 479	681 469
Kokku müügitulu	3 553 435	5 283 908

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	103 900
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 000	0
Muud	506	451
Kokku muud äritulud	10 506	104 351

Tulud sihtfinantseerimisest 2020. aastal olid:

- 1) Eesti Töötukassa hüvitis, mis tasuti Fertilitas AS töötajatele seoses Covid-19 haiguse tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu saamata jäänud töötasu koos tööjõu maksudega 81557 eurot.
- 2) Eesti Haigekassalt saadud hüvitis seoses Covid-19 haiguse tõkestamiseks peatatud eriarstiabi andmisega summas 22343 eurot.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	294 260	494 546
Müügi eesmärgil ostetud teenused	263 429	366 111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	557 689	860 657

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	45 204	71 898
Energia	156 686	117 604
Elektrienergia	70 710	46 710
Soojusenergia	85 976	70 894
Veevarustusteenused	9 482	11 223
Mitmesugused bürookulud	299 229	349 207
Koolituskulud	3 985	9 223
Riiklikud ja kohalikud maksud	116 528	171 768
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 680	3 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	632 794	734 143

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 384 298	2 304 041
Sotsiaalmaksud	460 459	768 277
Kokku tööjõukulud	1 844 757	3 072 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	107
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	83	143
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	36	56
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	17 950	7 509
Intressikulu kapitalirendilt	2 455	5 156
Kokku intressikulud	20 405	12 665

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	46 870
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	56 492	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 492	46 870
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	983
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	200
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 183

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	313 444	583 256
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	209 205	
Kokku müüdnud	522 649	583 256

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	25 829	46 578
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 432
Kokku ostetud	25 829	53 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	117 683	196 626

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2021.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

AS Viimsi Haigla (registrikood: 10391415) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI MAISVEE	Juhatuse liige	20.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Viimsi Haigla aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Viimsi Haigla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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. detsember 2021 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 arvestuseksperдите 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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 arvamus. 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 auditiprotseduure 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, väärarvutuste 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 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/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
23. mai 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Viimsi Haigla (registrikood: 10391415) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	23.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 903
Kokku	818 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 673
Kokku	818 673

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 903
Kokku	818 673
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	818 673
Kokku	818 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	2948956	82.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	604479	17.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700153
Telefon	+372 6059600
Faks	+372 6059699
E-posti aadress	fertilitas@fertilitas.ee
Veebilehe aadress	www.fertilitas.ee