

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Estmedica Kliinik

registrikood: 11767354

tänavatalu nimi, Narva mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 3929929

faks: +372 3929901

e-posti aadress: estmedica@stk.ee

veebilehe aadress: www.estmedica.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Estmedica Kliinik asutati 2009. aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on meditsiiniteenuste osutamine Eesti Haigekassaga sõlmitud lepingu alusel.

2021. aasta meditsiiniabi rahaline maht moodustas 1 012,1 tuhat euro, st. vähenes 5,7% võrreldes eelmise aastaga. Tegevusega seotud kulutuste summa, oli 2021. aastal 2020. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 75,5 tuhat euro ehk 7,1% väiksem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2021.a. oli 29 tuhat euro. Netovara maht suurenes 13,4% võrra võrreldes 31.12.20. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 73,5%.

2021. aasta jooksul töötasid osaühingus keskmiselt 16 töötajat. Tööjõukulu moodustas 571,9 tuhat eurot või 428,6 tuhat eurot bruto-palgas. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Amortisatsiooni kulud aruande aastal moodustasid 34,9 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 656	127 638	2
Nõuded ja ettemaksed	50 969	33 779	3
Kokku käibevarad	207 625	161 417	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 017	295 197	5
Kokku põhivarad	297 017	295 197	
Kokku varad	504 642	456 614	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	133 817	129 707	6
Kokku lühiajalised kohustised	133 817	129 707	
Kokku kohustised	133 817	129 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 095	296 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 918	27 438	
Kokku omakapital	370 825	326 907	
Kokku kohustised ja omakapital	504 642	456 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 012 174	1 073 021	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-739 893	-798 667	
Brutokasum (-kahjum)	272 281	274 354	
Turustuskulud	-4 693	0	
Üldhalduskulud	-240 212	-261 607	
Muud äritulud	17 126	15 724	10
Muud ärikulud	-310	-1 042	12
Ärikasum (kahjum)	44 192	27 429	
Intressikulud	-286	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 918	27 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 918	27 438	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estmedica Kliinik 31.12.2021. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt Raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nvesteeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

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

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele

kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Transport	5 aastat

Ehitised	20 aastat
----------	-----------

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent.

Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele

Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, välja kuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

Osaühingud, millest osaühingu Estmedica Erakliinik osalus on vähem kui 50%.

Ning:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	156 656	126 047
Kassa	0	917
Deposiit krediitkaardile	0	674
Kokku raha	156 656	127 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 043	39 043
Ostjatelt laekumata arved	39 043	39 043
Ettemaksed	11 926	11 926
Muud makstud ettemaksed	11 926	11 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 969	50 969
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 752	33 752
Ostjatelt laekumata arved	33 752	33 752
Sotsiaalpuhkus	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 779	33 779

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 651	7 781
Erisoodustuse tulumaks	159	105
Sotsiaalmaks	13 782	13 887
Kohustuslik kogumispension	418	531
Töötuskindlustusmaksed	901	919
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 911	23 223

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	135 000	100 000	165 460	61 875	227 335	462 335
Akumuleeritud kulum		0	-94 555	-46 015	-140 570	-140 570
Jääkmaksumus	135 000	100 000	70 905	15 860	86 765	321 765
Ostud ja parendused				11 708	11 708	11 708
Amortisatsioonikulu		-5 000	-25 951	-7 325	-33 276	-38 276
31.12.2020						
Soetusmaksumus	135 000	100 000	165 460	73 583	239 043	474 043
Akumuleeritud kulum		-5 000	-120 506	-53 340	-173 846	-178 846
Jääkmaksumus	135 000	95 000	44 954	20 243	65 197	295 197
Ostud ja parendused			36 675		36 675	36 675
Muud ostud ja parendused			36 675		36 675	36 675
Amortisatsioonikulu		-5 000	-22 953	-6 902	-29 855	-34 855
31.12.2021						
Soetusmaksumus	135 000	100 000	202 135	73 583	275 718	510 718
Akumuleeritud kulum		-10 000	-143 459	-60 242	-203 701	-213 701
Jääkmaksumus	135 000	90 000	58 676	13 341	72 017	297 017

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 016	20 016	
Võlad töövõtjatele	64 241	64 241	7
Maksuvõlad	22 911	22 911	4
Muud võlad	1 528	1 528	
Muud viitvõlad	1 528	1 528	8
Maksude potentsiaalsed kohustused	20 121	20 121	
Võlad sidusettevõtetele	5 000	5 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 817	133 817	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 527	20 527	
Võlad töövõtjatele	44 404	44 404	
Maksuvõlad	23 223	23 223	
Muud võlad	1 871	1 871	
Muud viitvõlad	1 871	1 871	
Maksude potentsiaalsed kohustused	10 379	10 379	
Võlad sidusettevõtetele	29 303	29 303	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 707	129 707	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	29 565	15 959
Puhkusetasude kohustis	34 676	28 445
Kokku võlad töövõtjatele	64 241	44 404

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 528	1 528
Arveldused aruandekohust. isikutega	1 528	1 528
Kokku muud võlad	1 528	1 528

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 871	1 871
Arveldused aruandekohust. isikutega	1 871	1 871
Kokku muud võlad	1 871	1 871

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 012 174	1 073 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 012 174	1 073 021
Kokku müügitulu	1 012 174	1 073 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
86221	1 012 174	1 073 021
Kokku müügitulu	1 012 174	1 073 021

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Eelarvest eriarstiabi täiendav rahastamine	3 545	11 441
Eelnevate perioodide tulu	2 544	215
Eelarvest desinfitseerimisvahendite hüvitamine	11 037	4 068
Kokku muud äritulud	17 126	15 724

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	428 630	333 395
Sotsiaalmaksud	143 245	105 334
Kokku tööjõukulud	571 875	438 729
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Eelneva perioodi kulu	310	1 042
Kokku muud ärikulud	310	1 042

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	23 513
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 076	5 790
Kokku võlad ja ettemaksed	11 076	29 303

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 765
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 608	273 457
Kokku müüdud	113 608	289 222

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 894	268 365
Kokku ostetud	91 894	268 365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2022

Osaühing Estmedica Kliinik (registrikood: 11767354) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DETOTŠENKO	Juhatuse liige	23.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 918
Kokku	368 013

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 918
Kokku	368 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	1012174	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Detotšenko	36306082212	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929929
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	estmedica@stk.ee
Veebilehe aadress	www.estmedica.ee