

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Kliinik Elite

registrikood: 10911961

tänavanimi, maja number: Sangla tn 63

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50407

telefon: +372 7409930

faks: +372 7409931

e-posti aadress: info@elitekliinik.ee

veebilehe aadress: www.elitekliinik.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kasutusrent	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Aktsiakapital	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

AS Kliinik Elite osutab günekoloogiliste haiguste konsultatsiooni ja ravi Elite kliinikus. Elite kliinik asub Tartus, Sangla tänav 63. Kliinikus osutatakse ambulatoorset-, päeva-ja statsionaarset ravi (statsionaaris 8 kohta). Haigekassaga on ravi rahastamiseks sõlmitud leping kolmel erialal.

Ettevõtte 2022. aasta käive oli 3,2 miljonit eurot.

Võrreldes 2021. aastaga suurenes käive 35%. Käibe kasvu suurenemist mõjutab asjaolu, et alates 1. oktoobris 2021.a. hakkas kehtima uus ravi rahastamise leping Haigekassaga.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 257,8 tuhat eurot.

Ettevõtte töäjökulud olid 2022. aastal 985,5 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele maksti 2022. aastal tasu 18,1 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Nimetus	2022	2021
Likviidsuskordaja	1,0	0,8
Varade tootlus ROA (%)	32,8	33,9
Omakapitali tootlus ROE (%)	58,8	56,8

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade tootlus ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

2023. aastal jätkatakse meditsiiniteenuste osutamisega.

AS Kliinik Elite on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	192 560	78 088	2
Finantsinvesteeringud	2 058	2 064	
Nõuded ja ettemaksed	151 668	151 202	
Nõuded ostjate vastu	141 044	148 156	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 600	2 800	13
Muud nõuded	5 024	246	
Kokku käibevarad	346 286	231 354	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	430 000	480 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	430 000	480 000	13
Materiaalsed põhivarad	9 834	10 755	4
Kokku põhivarad	439 834	490 755	
Kokku varad	786 120	722 109	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	347 493	291 247	
Võlad tarnijatele	163 603	76 164	
Võlad töövõtjatele	58 672	49 466	
Maksuvõlad	55 302	45 047	3
Muud võlad	67 056	120 550	
Tulevaste perioodide tulud	2 860	20	
Kokku lühiajalised kohustised	347 493	291 247	
Kokku kohustised	347 493	291 247	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 746	158 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 765	244 703	
Kokku omakapital	438 627	430 862	
Kokku kohustised ja omakapital	786 120	722 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 191 954	2 358 599	
Muud äritulud	56 316	38 671	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 790 363	-1 267 950	9
Mitmesugused tegevuskulud	-163 249	-56 711	10
Tööjõukulud	-985 502	-762 191	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-921	-920	4
Muud ärikulud	-15 588	-21 870	
Ärikasum (kahjum)	292 647	287 628	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5	8	
Intressitulud	5 813	5 800	
Muud finantstulud ja -kulud	8	104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 463	293 540	
Tulumaks	-40 698	-48 837	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 765	244 703	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kliinik Elite 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

AS Kliinik Elite lähtub kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr.1.

Koostatud aruande perioodiks on 01.01.2022-31.12.2022.

AS Kliinik Elite koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud need aktsiad, fondiosakud (välja arvatud rahaturufondiosakud) ja võlakirjad, mis on ette nähtud edasimüümiseks järgneva majandusaasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aktsiad ja muud väärtpaberid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad Tallinna börsil seisuga 31.12.2022.a.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded sh laenukohustused, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nõue algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm masinate ja seadmetel 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10

Rendid

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel OÜ Fertiilsuse Keskuselt meditsiiniteenuste ja haiglaravi teenuste osutamiseks ruume. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Lisa 5.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist (kuu).

Intressitulud kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilisele isikule makstavalt madalama maksumääraga dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%.

2022. aastal oli maksimaalselt võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses viimasel kolmel aastal väljamakstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikke ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	756	2 862
Arvelduskontod	191 804	75 226
Kokku raha	192 560	78 088

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 555	5 505
Käibemaks	726	1 321
Üksikisiku tulumaks	17 609	13 861
Sotsiaalmaks	25 798	21 885
Kohustuslik kogumispension	898	1 009
Töötuskindlustusmaksed	1 716	1 466
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 302	45 047

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	93 486	6 500	99 986
Akumuleeritud kulum	-88 311	0	-88 311
Jääkmaksumus	5 175	6 500	11 675
Amortisatsioonikulu	-920	0	-920
31.12.2021			
Soetusmaksumus	93 486	6 500	99 986
Akumuleeritud kulum	-89 231	0	-89 231
Jääkmaksumus	4 255	6 500	10 755
Amortisatsioonikulu	-921	0	-921
31.12.2022			
Soetusmaksumus	93 486	6 500	99 986
Akumuleeritud kulum	-90 152	0	-90 152
Jääkmaksumus	3 334	6 500	9 834

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	810 000	720 000

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	347 008	346 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	63 503	56 384
Kokku tingimuslikud kohustised	410 511	402 746

Lisa 7 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 8 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	21 981	22 293
Kasum valuutakursi muutustest	614	8
Projektitoetus	23 356	16 370
Muud	10 365	0
Kokku muud äritulud	56 316	38 671

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	160 228	159 970	
Üür ja rent	810 000	720 000	5
Ravimid	23 614	19 215	
Meditatsiooniteenused	198 509	24 596	
Uuringud, analüüsid	464 710	278 841	
Muud	133 302	65 328	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 790 363	1 267 950	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	51 653	24 399
Uurimis- ja arengukulud	70 920	0
Lähetuskulud	805	0
Koolituskulud	13 084	6 730
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 074	316
Teenused	6 309	4 524
Majanduskulud	4 257	3 200
Muud	15 147	17 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	163 249	56 711

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	736 876	570 178
Sotsiaalmaksud	248 626	192 013
Kokku tööjõukulud	985 502	762 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	32	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	58	54
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	40 698	300 000	48 837
Eesti	250 000	40 698	300 000	48 837
Kokku	250 000	40 698	300 000	48 837

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 600	2 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 517
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 600	14 317
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 731	22 195
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 533	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 264	22 195

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430 000	480 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	430 000	480 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 000	0	0	480 000	5 800
Kokku antud laenud	480 000	0	0	480 000	5 800

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 000	0	50 000	430 000	5 800
Kokku antud laenud	480 000	0	50 000	430 000	5 800

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		272		245
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		26 308		19 425
Kokku müüdnud		26 580		19 670

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		995 833		720 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 500	22 000	19 200	
Kokku ostetud	23 500	1 017 833	19 200	720 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 067	25 798

Seotud osapooltelt on ostetud rendi ja IT teenust ning ravimeid.

Seotud osapooltele on antud laenu intressiga 1-2% aastas tagastamata laenu osalt.

Laenude tagasimakse tähtaeg on vahemikus 07.07.2024-20.05.2025.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2023

AS Kliinik Elite (registrikood: 10911961) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENISS SÕRITSA	Juhatuse liige	16.05.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kliinik Elite aktsionäridele

Oleme üle vaadanud AS Kliinik Elite raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AS Kliinik Elite finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

16.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kliinik Elite (registrikood: 10911961) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	16.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 765
Kokku	410 511
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 511
Kokku	410 511

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 765
Kokku	410 511
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 511
Kokku	410 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	3168546	99.27%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7409930
Faks	+372 7409931
E-posti aadress	info@elitekliinik.ee
Veebilehe aadress	www.elitekliinik.ee