

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Taastava Kirurgia Kliinik

registrikood: 10286204

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 104

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 6790130

faks: +372 6790139

e-posti aadress: mail@kirurgiakliinik.ee

veebilehe aadress: www.kirurgiakliinik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Taastava Kirurgia Kliinik on Eesti juhtiv, veresoonte- ja plastikakirurgiale spetsialiseerunud erahaigla.

Ainsana Eestis tegeletakse rekonstruktiivse ehk taastava plastikaga kogu inimese anatoomia ulatuses. Rekonstruktiivset plastikat tehakse patsientidele, kelle kehakuju on kahjustanud traumad või kelle koed vajavad mõne lõikuse järgset taastamist. Lisaks välise esteetika korrigeerimisele tegeleb rekonstruktiivkirurgia ka inimesele tarvilike funktsioonide taastamisega.

Taastava Kirurgia Kliinik on Eesti Haigekassa lepingupartner veresoontekirurgia ja plastilise rekonstruktiivkirurgia valdkondades, mis tähendab, et patsiendi ravikindlustuse olemasolul tasub raviteenuste eest Eesti Haigekassa.

Taastava Kirurgia Kliiniku kirurgid teevad esteetilise kirurgia operatsioone ka ilma meditsiinilise näidustusega. Suured kogemused keerukate rekonstruktiivplastika ravijuhtumitega on teinud Taastava Kirurgia Kliiniku kirurgidest ka kõrgelt hinnatud ilulõikuste tegijad.

Lisaks oma tegevusele osutatakse teenust veel headele partneritele AS Ida-Tallinna Keskhaiglale, Ortopeedia Arstide OÜ-le ja SA Tartu Ülikooli Kliinikumile.

Meie ettevõtte ei ole hooajaline. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna-ja sotsiaalseid mõjusid. Kõik lepingud on sõlmitud eurodes ning seetõttu on valuutakursi muutuse risk minimaalne. Intressimäärad majandusaastal ja aastaarunde koostamise perioodil oluliselt ei muutunud.

2022 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. Juhatus liikmetele juhatuse töös osalemise eest tasu pole makstud.

Taastava Kirurgia Kliiniku nõukogu on kolmeliikmeline. Nõukogu esimees on Koit Kägo ja liikmed Ilmar Petersen ning Andres Jalak. Ka nõukogu liikmetele nõukogu liikme töö eest tasu ega kompensatsioon 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 2021.aastal 63 töötajat ja 2022.aastal 65 töötajat.

Finantssuhtarvud

	2022	2021
Likviidsuskordaja	2,85	3,23
Võlgade kattekordaja	0,29	0,34
Ostjate nõuete laekumine	27,64	29,18

Likviidsuskordaja =(käibevara -varud)/lühiajaliste kohustustega

Võlgade kattekordaja = kohustused kokku/omakapitaliga

Ostjate nõuete laekumine =ostjate nõuded/müügitulu*360

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	783 946	636 485	2
Nõuded ja ettemaksed	730 695	1 098 513	3
Varud	33 187	34 212	4
Kokku käibevarad	1 547 828	1 769 210	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	735 971	243 162	6,7
Materiaalsed põhivarad	88 274	76 990	8
Immateriaalsed põhivarad	21 933	41 161	9
Kokku põhivarad	846 178	361 313	
Kokku varad	2 394 006	2 130 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 801	32 805	
Võlad ja ettemaksed	529 309	504 616	11
Kokku lühiajalised kohustised	532 110	537 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 195	
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 195	
Kokku kohustised	532 110	540 616	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	14
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 561 786	1 425 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 989	136 351	
Kokku omakapital	1 861 896	1 589 907	
Kokku kohustised ja omakapital	2 394 006	2 130 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 127 267	3 683 179	15
Muud äritulud	41 839	5 641	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-903 954	-873 019	17
Mitmesugused tegevuskulud	-510 690	-428 310	18
Tööjõukulud	-2 471 464	-2 207 656	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 643	-59 637	8,9
Ärikasum (kahjum)	237 355	120 198	
Intressitulud	35 869	31 272	
Intressikulud	-1 235	-3 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	271 989	147 922	
Tulumaks	0	-11 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 989	136 351	

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 2022.-ndal aastal väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik 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 sidusettevõtetele 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 rendimaksede

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse

finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (edaspidi nimetatud ka EAS või rakendusüksus), on kinnitanud rahastuse projektile registreerimisnumbriga 2014-2020.15.03.21-0104 „Aktiveeritud autoloogsete mesenhümaalsete tüvirakkude kasutamine perifeersete

veresoontehaiguste raviks (2014-2020.15.03.21-0104)” (edaspidi nimetatud ka projekt),

väliskaubandus- ja infotehnoloogiainistri 29.12.2020. a määruse nr 97 „Ettevõtjate

rakendusuringute ja tootearenduse toetamine” (edaspidi meetme määrus) alusel.

Projekti kogumaksumus on 1 753 003 eurot, millest Taastava Kirurgia Kliinik AS(TKK AS) osa on 708 000 eurot toetusmääraga 60%.

Projekti partneriks on OÜ Cellin Technologies kogumaksumusega 991 000 eurot toetusmääraga 70 on 693 700,00 eurot toetusmääraga 70%.

Intellektuaalomandi esmakaitseks antav toetus TKK AS-le on 5003 eurot, toetusmääraga 50%

ja Cellin Technologies OÜ-le antav toetus on 25 000 eurot sama toetusmääraga.

Koolituseks antav toetus TKK AS-le on 12 000 ja partnerile OÜ Cellin Technologies antava koolitusabi summa on 12 000,00 eurot toetusmääraga 50%:

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 õiglasel väärtuses.

Kulud

Patsiendi haiglas viibimise ajal ei arvestata kulutusi individuaalselt kululiikide lõikes. Patsiendi lahkumisel haiglast loetakse teenus lõppenuks. On arvestatud puhkusekohustust töötajatele, mis on korrigeeritud inventuuriga 31.12.2022.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 soodumääraga 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 ettevõttele 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 emaettevõtte 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	20 393	4 351
Arvelduskontod	763 553	632 134
Kokku raha	783 946	636 485

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	316 931	316 931
Ostjatelt laekumata arved	316 931	316 931
Laenuõuded	371 413	371 413
Muud nõuded	42 351	42 351
Intressinõuded	38 773	38 773
Viitlaekumised	3 578	3 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	730 695	730 695
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	298 493	298 493
Ostjatelt laekumata arved	298 493	298 493
Laenuõuded	672 732	672 732
Muud nõuded	127 288	127 288
Intressinõuded	121 542	121 542
Viitlaekumised	5 746	5 746
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 098 513	1 098 513

Laenu on antud järgmistele ettevõtetele:

Cellin Technologies OÜ tähtaeg 31.12.2024.a. 6%

Omaraku Pank OÜ 31.12.2023.a. 5%

Rakuravi MTÜ 31.12.2023.a.

Kõikide laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	33 187	34 212
Ravimid ja meditsiinitarbed	33 187	34 212
Lõpetamata ravijuhud	0	0
Kokku varud	33 187	34 212

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	729	173
Üksikisiku tulumaks	38 681	33 853
Erisoodustuse tulumaks	545	617
Sotsiaalmaks	68 189	60 547
Kohustuslik kogumispension	2 207	2 197
Töötuskindlustusmaksed	4 280	3 980
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 631	101 367

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10259012	Joy Pesumaja OÜ	Eesti	pesupesemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022	
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: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11879691	Biolaborid OÜ	Eesti	laboriteenused	27.17	37.17
12973587	Rakukapital OÜ	Eesti	rakuteraapia	30.53	31.72
11543666	Cellin Technologies OÜ	Eesti	laboriteenused	30.07	63.10
12621233	Omaraku Pank OÜ	Eesti	rakuteraapia	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Biolaborid OÜ	36 225		36 225
Rakukapital OÜ	111 000	47 934	158 934
Omaraku Pank OÜ	750		750
Cellin Technologies OÜ	91 800	444 875	536 675
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	239 775	492 809	732 584

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Rakukapital OÜ	1.19	21.04.2022	47 934
Cellin Technologies OÜ	33.03	04.05.2022	444 875

Investorite ringi laienemine toimus Cellin Technologies OÜ-s 2022 aastal aga suurendamisega seotud toimingud said lõpetatud 04.04.2023.a. ja peale seda on meie osalus 48,81%. Sellel aastal toimub Cellin Technologies OÜ-s veel üks osakapitali suurendamine ja peale seda jääb meie osaluseks 42,42%.

Eelnevast tulenevalt ei ole juhtkond pidanud Cellin Technologies OÜ'd valitseva mõju all olevaks ettevõtteks ehk tütarettevõtteks.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		35 314	7 416	42 730
Amortisatsioonikulu		-25 189	-15 222	-40 411
31.12.2021				
Soetusmaksumus	232 334	1 142 521	412 037	1 786 892
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 088 238	-389 330	-1 709 902
Jääkmaksumus	0	54 283	22 707	76 990
Ostud ja parendused		0	37 700	37 700
Amortisatsioonikulu		-24 223	-2 193	-26 416
31.12.2022				
Soetusmaksumus	232 334	1 142 521	449 738	1 824 593
Akumuleeritud kulum	-232 334	-1 112 461	-391 524	-1 736 319
Jääkmaksumus	0	30 060	58 214	88 274

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-78 712	-78 712
Jääkmaksumus	60 387	60 387
Amortisatsioonikulu	-19 226	-19 226
31.12.2021		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-97 938	-97 938
Jääkmaksumus	41 161	41 161
Amortisatsioonikulu	-19 228	-19 228
31.12.2022		
Soetusmaksumus	139 099	139 099
Akumuleeritud kulum	-117 166	-117 166
Jääkmaksumus	21 933	21 933

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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	163 242	163 242
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	163 000	163 000
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 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 407	138 407	
Võlad töövõtjatele	276 271	276 271	
Maksuvõlad	114 631	114 631	5
Kokku võlad ja ettemaksed	529 309	529 309	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144 534	144 534	
Võlad töövõtjatele	258 715	258 715	
Maksuvõlad	101 367	101 367	5
Kokku võlad ja ettemaksed	504 616	504 616	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	124 370	112 508
Puhkusetasude kohustis	65 039	68 793
Maksud	86 862	77 414
Kokku võlad töövõtjatele	276 271	258 715

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 467 020	1 249 445
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	366 755	312 361
Kokku tingimuslikud kohustised	1 833 775	1 561 806

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 127 267	3 683 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 127 267	3 683 179
Kokku müügitulu	4 127 267	3 683 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haiglaravi	4 127 267	3 683 179
Kokku müügitulu	4 127 267	3 683 179

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	35 024	0
Muud	6 815	5 641
Kokku muud äritulud	41 839	5 641

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-69 656	-69 656
Ravimite kulu	-181 903	-165 726
Meditsiinitarvikud	-331 892	-325 818
Meditsiiniteenused	-220 456	-209 841
Sterilisatsioon	-13 294	-14 172
Toitlustamine	-45 880	-46 467
Muud teenused	-40 873	-41 339
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-903 954	-873 019

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-53 272	-53 272
Energia	-127 635	-61 332
Elektrienergia	-88 308	-46 253
Soojusenergia	-39 327	-15 079
Mitmesugused bürookulud	-78 948	-79 013
Koolituskulud	-9 169	-7 785
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19 828	-17 431
Transpordikulud	-76 781	-74 729
Infosüsteemide ja arvutustehnika hoolduskulud	-37 161	-29 876
Seadmete hooldus- ja remondikulud	-60 938	-58 529
Muud	-46 958	-46 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-510 690	-428 310

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 849 169	-1 642 839
Sotsiaalmaksud	-622 295	-564 817
Kokku tööjõukulud	-2 471 464	-2 207 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	63

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	297 579	683 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 181	79 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 760	763 412
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	20 447	22 770
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200
Kokku võlad ja ettemaksed	20 447	22 970

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	460 733	113 500	0	574 233	28 946
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 801	0	0	69 801	1 510
Kokku antud laenud	530 534	113 500	0	644 034	30 456
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	574 233	73 000	376 091	271 142	33 647
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 801			69 801	1 510
Kokku antud laenud	644 034	73 000	376 091	340 943	35 157

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	40 873	34 449
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 958
Kokku ostetud	40 873	40 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	197 013	154 871

Antud laenude tagasimaksetes on siduse kapitali osa 376 091€

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LOOG	Juhatuse liige	04.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Taastava Kirurgia Kliinik aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Taastava Kirurgia Kliinik (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 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 arvestuseksperide 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 arvamusale.

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 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.

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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusale 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
5. august 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Taastava Kirurgia Kliinik (registrikood: 10286204) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	05.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 561 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	271 989
Kokku	1 833 775
Jaotamine	
Kokku	271 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haiglaraviteenused	86101	4127267	100.00%	Jah

Sidevahendid

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