

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Borealis Holding

registrikood: 11100242

tänavanimi: Munamäe tn 16-20

maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67403

e-posti aadress: info@healthcare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Borealis Holding (edaspidi ettevõtte) on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevus on alates 01.01.2008 erinevate tervisetoodete import ning müük ja vahendamine. Ettevõtte põhirõhk kuulub massaažitoolide, kinesioteipide ja erinevate tervisetoodete turustamisele ning massaažitoolide rentimisele.

2014 majandusaasta oli ettevõtte äritegevuse mahtude osas kasvav võrreldes eelmise majandusaastaga ning turuosa suudeti suurendada ja kindlustada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades.

Ettevõtte müügitulu suurenes 2014 aastal võrreldes 2013 aastaga ~ 1,5 korda. Müügitulu suurenes nii kinesioteipide kui ka massaažitoolide müügi ja rentide mahtude kasvamisega, samuti laiendati tootevalikut.

Uue tegevusalana siseneti edukalt laste mängukarussellide teenusepakkujate turule.

Kinesioteipide vallas kasutati maksimaalselt ära konkurentsieelisena kvaliteetsemaid tooteid ja tugevaid partnerlussuhteid kinesioteipide tootjafirmaga Koreast.

Uute lisandunud partnerite näol laienes ettevõtte turustusvõrgustik kõigi tegevusalade lõikes.

2014 aastal investeeris ettevõtte laste mängukarussellidesse, mida hakatakse opereerima kaubanduskeskustes.

Seisuga 31.12.2014 töötas ettevõttes viis töötajat. Majandusaasta töötasukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) kokku moodustasid kokku 24 900 eurot. Juhatuse liikmed on tööle töölepinguga ja juhatuse liikme tasusid neile ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

- kinesioteipide turustamise, massaažitoolide müügi ja renditeenuse osutamise edukas jätkamine;
- laiendada laste mängukarussellide teenuse osutamist erinevatesse kaubanduskeskustesse;
- tootekoolituste ja teabepäevade läbiviimine koostöös erinevate koolituste ning konverentside korraldajatega;
- massaažitoolide propageerimine ettevõtete töökeskkonna ja töötervishoiu parendamiseks;
- suurendada tervisetoodete portfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 663	6 503	2
Nõuded ja ettemaksed	11 148	11 495	3
Varud	36 734	37 136	4
Kokku käibevara	54 545	55 134	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	122 578	56 504	6
Immateriaalne põhivara	0	736	7
Kokku põhivara	122 578	57 240	
Kokku varad	177 123	112 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 631	37 250	9
Võlad ja ettemaksed	9 690	4 644	10
Kokku lühiajalised kohustused	46 321	41 894	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 737	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	50 737	0	
Kokku kohustused	97 058	41 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 668	55 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 585	12 447	
Kokku omakapital	80 065	70 480	
Kokku kohustused ja omakapital	177 123	112 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	156 191	105 975	13
Muud äritulud	3 211	981	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 594	-32 391	14
Mitmesugused tegevuskulud	-51 303	-37 132	15
Tööjõukulud	-24 905	-18 980	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 632	-2 190	6,7
Muud ärikulud	-612	-3 817	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 356	12 446	
Muud finantstulud ja -kulud	-771	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 585	12 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 585	12 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 356	12 446
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 632	2 190
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-572	0
Muud korrigeerimised	192	0
Kokku korrigeerimised	20 252	2 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	347	-7 685
Varude muutus	402	-6 296
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 046	-9 879
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	36 403	-9 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 353	-14 288
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 064	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 289	-14 288
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	68 390	30 270
Saadud laenude tagasimaksed	-29 871	-3 120
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 473	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 046	27 150
Kokku rahavood	160	3 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 503	2 864
Raha ja raha ekvivalentide muutus	160	3 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 663	6 503

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	55 221	58 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 447	12 447
31.12.2013	2 556	256	67 668	70 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 585	9 585
31.12.2014	2 556	256	77 253	80 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Holding OÜ 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Borealis Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 360 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	kuni 20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 360**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustuse ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Seotud osapooled on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	3 757	2 827
Pank	2 906	3 676
Kokku raha	6 663	6 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 355	9 355	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 080	10 080	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-725	-725	0	0
Muud nõuded	1 583	1 583	0	0
Ettemaksed	210	210	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 148	11 148	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 823	7 823	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 312	2 312	0	0
Muud nõuded	1 165	1 165	0	0
Ettemaksed	195	195	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 495	11 495	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	28 248	32 629
Ettemaksed varude eest	8 486	4 507
Kokku varud	36 734	37 136

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	522	2 312	0
Üksikisiku tulumaks	431	0	328
Erisoodustuse tulumaks		0	1
Sotsiaalmaks	998	0	881
Kohustuslik kogumispension	60	0	51
Töötuskindlustusmaksed	90	0	76
Intress	0	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 101	2 312	1 338

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	3 164	57 017	60 181	60 181
Akumuleeritud kulum	0	-2 723	-954	-3 677	-3 677
Jääkmaksumus	0	441	56 063	56 504	56 504
Ostud ja parendused	14 072	0	59 281	73 353	73 353
Amortisatsioonikulu	-1 079	-441	-18 376	-19 896	-19 896
Müügid	0	0	-492	-492	-492
Ümberklassifitseerimised	0	0	13 109	13 109	13 109
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	13 109	13 109	13 109
31.12.2014					
Soetusmaksumus	14 072	3 164	128 896	146 132	146 132
Akumuleeritud kulum	-1 079	-3 164	-19 311	-23 554	-23 554
Jääkmaksumus	12 993	0	109 585	122 578	122 578

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 049	3 049
Akumuleeritud kulum	-2 313	-2 313
Jääkmaksumus	736	736
Amortisatsioonikulu	-425	-425
Mahakandmised	-311	-311
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-2 237	-2 237
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	11 602	1 883	9 719	3 k EURIBOR + marginaal 1.90%	10.06.2019	
Kapitalirendinõuded kokku	11 602	1 883	9 719			9

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused kokku	11 599	1 883	9 716	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühilaen	6 400	6 400			7%	2015	
Lühilaen	1 000	1 000			0%	2015	
Lühiajalised laenud kokku	7 400	7 400					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikelt	68 369	27 348	41 021		0%	määratlemata	18
Pikaajalised laenud kokku	68 369	27 348	41 021				
Kapitalirendikohustused kokku	11 599	1 883	9 716				8
Laenukohustused kokku	87 368	36 631	50 737				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikelt	37 250	37 250					18
Lühiajalised laenud kokku	37 250	37 250					
Laenukohustused kokku	37 250	37 250	0	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 077	4 077	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 635	2 635	0	0	11
Maksuvõlad	2 101	2 101	0	0	5
Muud võlad	877	877	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 690	9 690	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 207	1 207	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 099	2 099	0	0	11
Maksuvõlad	1 338	1 338	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 644	4 644	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 429	1 050
Puhkusetasude kohustus	1 015	1 014
Aruandvale isikule hüvitamata kulutused	191	35
Kokku võlad töövõtjatele	2 635	2 099

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 191	105 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 191	105 975
Kokku müügitulu	156 191	105 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaažitoolide müük (EMTAK 47991)	30 447	18 302
Massaažitoolide rent (EMTAK 77399)	49 767	42 567
Kinesioteipide müük (EMTAK 47991)	64 737	43 918
Teenuste müük (EMTAK 33121)	11 240	1 188
Kokku müügitulu	156 191	105 975

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-51 594	-32 391
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 594	-32 391

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-32 033	-19 926
Energia	-2 374	-2 640
Elektrienergia	-46	-161
Kütus	-2 328	-2 479
Mitmesugused bürookulud	-2 947	-764
Lähetuskulud	-2 886	-20
Koolituskulud	-263	-218
Riiklikud ja kohalikud maksud	-169	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-725	0
Reklaam	-2 904	-1 799
Sõidukite remont ja hooldus	-1 444	-457
Sõidukite rent ja kindlustus	-1 458	-1 888
Isikliku auto kasutamise kulud	-40	-104
Panga teenustasud	-616	-757
Ostetud teenused	-3 444	-8 559
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-51 303	-37 132

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-18 758	-13 719
Sotsiaalmaksud	-6 147	-5 261
Kokku tööjõukulud	-24 905	-18 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-1 022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	-2 148
Vastuvõtukulud	-405	0
Muud	-196	-647
Kokku muud ärikulud	-612	-3 817

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 369	65	37 285

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 390	-16 271
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 270	-3 120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 520	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Borealis Holding (registrikood: 11100242) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 585
Kokku	77 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	49767	31.86%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	95184	60.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Simonlatser	38605175232	Eesti	850 EUR
Lauri Rannama	37708110025	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1706 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	timo@healthcare.ee
E-posti aadress	lauri@healthcare.ee
E-posti aadress	peeter@healthcare.ee