

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Borealis Holding

registrikood: 11100242

tänava nimi, Munamäe

maja ja korteri number: 16-20

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67403

e-posti aadress: info@healthcare.ee

veebilehe aadress: www.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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

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.

2013 majandusaasta oli ettevõtte äritegevuse mahtude osas kasvav võrreldes eelmise majandusaastaga ning turuosa suudeti suurendada ja kindlustada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades.

Ettevõtte müügitulu suurenes 2013 aastal võrreldes 2012 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.

2013 aastal investeeris ettevõtte laste mängukarussellidesse, mida hakatakse opereerima kaubanduskeskustes.

Seisuga 31.12.2013 töötas ettevõttes neli töötajat. Majandusaasta töötasukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) kokku moodustasid kokku 18 400 eurot. Juhatuse liikmed on 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 503	2 864	2
Nõuded ja ettemaksud	11 495	8 316	3
Varud	37 136	69 062	5
Kokku käibevara	55 134	80 242	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 504	1 074	7
Immateriaalne põhivara	736	1 339	8
Kokku põhivara	57 240	2 413	
Kokku varad	112 374	82 655	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 250	10 100	9
Võlad ja ettemaksud	4 644	12 381	10
Sihtfinantseerimine	0	2 141	12
Kokku lühiajalised kohustused	41 894	24 622	
Kokku kohustused	41 894	24 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 221	33 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 447	21 238	
Kokku omakapital	70 480	58 033	
Kokku kohustused ja omakapital	112 374	82 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	105 975	71 176	14
Muud äritulud	981	1 028	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 391	-9 782	15
Mitmesugused tegevuskulud	-37 132	-25 629	16
Tööjõukulud	-18 980	-12 712	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 190	-1 417	7, 8
Muud ärikulud	-3 817	-1 431	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 446	21 233	
Muud finantstulud ja -kulud	1	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 447	21 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 447	21 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 446	21 233	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 190	1 417	
Kokku korrigeerimised	2 190	1 417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 685	-4 387	
Varude muutus	-6 296	-31 843	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 879	5 793	
Laekunud intressid	1	5	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 223	-7 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 288	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 288	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 270	7 915	
Saadud laenude tagasimaksud	-3 120	-1 340	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 150	6 575	
Kokku rahavood	3 639	-1 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 864	4 071	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 639	-1 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 503	2 864	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	33 983	36 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 238	21 238
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Holding OÜ 2013 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 printsibist, 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimkonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

Finantsvarad

Ettevõttel 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.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat 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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 maksetähtaegadest 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 800 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 usaldusväärset 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	14-30%
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 usaldusväärset 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 tööjookuludid 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 800**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. Kasutusrendimaksud 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 osapoolle. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	2 827	1 284
Pank	3 676	1 580
Kokku raha	6 503	2 864

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 607	5 607	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0
Muud nõuded	2 633	2 633	0	0
Ettemaksed	75	75	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 316	8 316	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	7 823	5 607
Kokku nõuded ostjate vastu	7 823	5 607

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	32 629	69 062
Ettemaksed varude eest	4 507	0
Kokku varud	37 136	69 062

Varudest klassifitseeriti ümber põhivaraks summas 42 729 eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 312	0	0	7 445
Üksikisiku tulumaks	0	328	0	239
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	205
Sotsiaalmaks	0	881	0	1 063
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	76	0	83
Intress	0	1	0	34
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 312	1 338	1	9 114

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 013	0	4 013	4 013
Akumuleeritud kulum	-2 939	0	-2 939	-2 939
Jääkmaksumus	1 074	0	1 074	1 074
Ostud ja parendused	0	14 288	14 288	14 288
Amortisatsioonikulu	-633	-954	-1 587	-1 587
Ümberklassifitseerimised	0	42 729	42 729	42 729
Ümberklassifitseerimine varudega	0	42 729	42 729	42 729
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 164	57 017	60 181	60 181
Akumuleeritud kulum	-2 723	-954	-3 677	-3 677
Jääkmaksumus	441	56 063	56 504	56 504

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 049	3 049
Akumuleeritud kulum	-1 710	-1 710
Jääkmaksumus	1 339	1 339
Amortisatsioonikulu	-603	-603
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 049	3 049
Akumuleeritud kulum	-2 313	-2 313
Jääkmaksumus	736	736

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	37 250	37 250		
Lühiajalised laenud kokku	37 250	37 250		
Laenukohustused kokku	37 250	37 250	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud osanikelt	10 100	10 100		
Lühiajalised laenud kokku	10 100	10 100		
Laenukohustused kokku	10 100	10 100	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Maksuvõlad	1 338	1 338	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 644	4 644	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	923	923	0	0
Võlad töövõtjatele	2 185	2 185	0	0
Maksuvõlad	9 114	9 114	0	0
Saadud ettemaksed	159	159	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 381	12 381	0	0

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 050	773
Puhkusetasude kohustus	1 014	1 051
Aruandvale isikule hüvitamata kulutused	35	361
Kokku võlad töövõtjatele	2 099	2 185

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Valideerimisseedmed siduselektronikale	2 341	-759	1 582
Tarkvara valideerimisseadmete	828	-269	559
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 169	-1 028	2 141
Kokku sihtfinantseerimine	3 169	-1 028	2 141

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Valideerimiseadmed siduselektronikale	1 582	-1 582	0
Tarkvara valideerimisseadmele	559	-559	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 141	-2 141	0
Kokku sihtfinantseerimine	2 141	-2 141	0

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 975	71 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 975	71 176
Kokku müügitulu	105 975	71 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaažitoolide müük (EMTAK 47991)	18 302	0
Massaažitoolide rent (EMTAK 77399)	42 567	48 443
Kinesioteipide müük (EMTAK 47991)	43 918	22 165
Teenuste müük (EMTAK 33121)	1 188	568
Kokku müügitulu	105 975	71 176

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 391	9 782
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 391	9 782

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	19 926	13 195
Energia	2 635	780
Elektrienergia	161	2
Soojusenergia	-5	5
Kütus	2 479	773
Mitmesugused bürookulud	764	39
Uurimis- ja arengukulud	0	323
Lähetuskulud	20	94
Koolituskulud	218	122
Reklaam	1 799	929
Tootekleebised, kasutusjuhendid	483	69
Tölketeenused	0	236
Installatsioonitööd	0	0
Inventari hooldusega seotud kulud	1 712	2 661
Turvavarustus ja tööriistad	23	56
Kauba käsitlemisega seotud kulud	183	1 743
Ostetud transporditeenused	3 776	619
Postikulud	201	48
Andmeside (telefon, internet)	637	1 168
Maakleri teenustasud	51	52
Infotehnoloogia seadmed	1 307	894
Sõidukite remont ja hooldus	556	226
Sõidukite rent ja kindlustus	1 888	395
Isikliku auto kasutamise kulud	104	1 260
Panga teenustasud	757	334
Muud	92	386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 132	25 629

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 719	9 002
Sotsiaalmaksud	4 681	3 091
Erisoodustustelt arvestatud sotsiaal-ja tulumaks	580	620
Kokku tööjõukulud	18 980	12 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 022	1 168
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 148	246
Muud	647	17
Kokku muud ärikulud	3 817	1 431

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65	37 285	10 462

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
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 915	1 340
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 300	2 318

2013 aastal on nõudena kajastatud aruandvale isikule enammakstud majanduskulu 65€ ja kohustustena laenud 37250€ ning aruandvale isikule tasumata summa 35€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Borealis Holding (registrikood: 11100242) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 447
Kokku	67 668
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 668
Kokku	67 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	42567	40.17%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	62220	58.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Simonlatser	38605175232	Eesti	850 EUR
Lauri Rannama	37708110025	Liiva tn 14a, 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