

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: The Health Clinic OÜ

registrikood: 11837333

tänava/talu nimi, Tartu mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6000925

e-posti aadress: clinic@thehealthclinic.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

The Health Clinic OÜ asutati 2009.a.detsembrikuus eesmärgiga vahendada meditsiiniteenust välisturgudele. Majandusaastal oli ettevõttes 5 töötajat. Tööjõukulud olid 128 902 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 53 533 €.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

The Health Clinic OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ja suurendada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 558	127 508	
Nõuded ja ettemaksed	206 018	152 785	2
Varud	9 474	12 382	
Kokku käibevarad	318 050	292 675	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 250	3 250	
Nõuded ja ettemaksed	53 935	65 903	2
Materiaalsed põhivarad	38 863	82 429	3
Kokku põhivarad	96 048	151 582	
Kokku varad	414 098	444 257	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 864	40 952	5
Võlad ja ettemaksed	41 425	84 133	6
Kokku lühiajalised kohustised	75 289	125 085	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 909	83 762	5
Kokku pikaajalised kohustised	49 909	83 762	
Kokku kohustised	125 198	208 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 555	147 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 533	85 301	
Kokku omakapital	288 900	235 410	
Kokku kohustised ja omakapital	414 098	444 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	132 007	106 527	8
Muud äritulud	1 936 967	1 702 359	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 528 713	-1 362 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-304 627	-257 118	
Tööjõukulud	-128 902	-47 426	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 065	-44 920	3
Muud ärikulud	-7 003	-4 322	
Ärikasum (kahjum)	58 664	92 380	
Intressikulud	-5 025	-6 977	
Muud finantstulud ja -kulud	-106	-102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 533	85 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 533	85 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The Health Clinic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 639,12 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrides neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vastavalt juhatuse otsusele immateriaalset põhivara ei amortiseerita. Iga-aastaselt tasutakse versiooniuuendustasu, mis kajastatakse arvestusperioodi kuludes. Versiooniuuendustasu tagab, et immateriaalne põhivara turuväärtus on jooksvalt kõrgem või sama bilansilise maksumusega.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

The Health Clinic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 499	80 499	
Ostjatelt laekumata arved	80 499	80 499	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 754	5 754	
Muud nõuded	30 985	30 985	
Ettemaksed	142 715	88 780	53 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 953	206 018	53 935
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 243	127 243	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 601	8 601	
Muud nõuded	16 941	16 941	
Ettemaksed	65 903		65 903
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 688	152 785	65 903

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	130 763	3 915		134 678	49 303	183 981
Akumuleeritud kulum	-46 707	-1 224		-47 931	-11 194	-59 125
Jääkmaksumus	84 056	2 691		86 747	38 109	124 856
Ostud ja parendused		963	1 530	2 493		2 493
Amortisatsioonikulu	-32 690	-1 139	-77	-33 906	-11 014	-44 920
31.12.2018						
Soetusmaksumus	130 763	4 878	1 530	137 171	49 304	186 475
Akumuleeritud kulum	-79 397	-2 363	-77	-81 837	-22 209	-104 046
Jääkmaksumus	51 366	2 515	1 453	55 334	27 095	82 429
Ostud ja parendused	45 336			45 336		45 336
Muud ostud ja parendused	45 336			45 336		45 336
Amortisatsioonikulu	-28 446	-1 299	-306	-30 051	-11 014	-41 065
Müügid (jääkmaksumuses)	-47 837			-47 837		-47 837
31.12.2019						
Soetusmaksumus	102 846	4 878	1 530	109 254	49 304	158 558
Akumuleeritud kulum	-82 427	-3 662	-383	-86 472	-33 223	-119 695
Jääkmaksumus	20 419	1 216	1 147	22 782	16 081	38 863

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	44 081	11 458	32 623
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	62 673	18 592	44 081

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	0	0		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank AS	39 692	22 406	17 286	
Pikaajalised laenud kokku	39 692	22 406	17 286	
Kapitalirendikohustised kokku	44 081	11 458	32 623	
Laenukohustised kokku	83 773	33 864	49 909	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 396	1 396		
Lühiajalised laenud kokku	1 396	1 396		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank AS	60 645	20 964	39 681	
Pikaajalised laenud kokku	60 645	20 964	39 681	
Kapitalirendikohustised kokku	62 673	18 592	44 081	
Laenukohustised kokku	124 714	40 952	83 762	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 708	25 708
Võlad töövõtjatele	6 360	6 360
Maksuvõlad	9 297	9 297
Muud võlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	41 425	41 425
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 554	78 554
Võlad töövõtjatele	2 703	2 703
Maksuvõlad	2 816	2 816
Muud võlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	84 133	84 133

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 007	106 527
Kokku müügitulu	132 007	106 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	132 007	106 527

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-97 058	-35 729
Sotsiaalmaksud	-31 844	-11 697
Kokku tööjõukulud	-128 902	-47 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 985	60	16 265	1 456

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	30 432	4 668

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2020

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 533
Kokku	286 088
Jaotamine	
Ettevõtte arendamiseks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	126871	96.11%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5136	3.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Dubin	38405230317	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Mihkel Adamson	38510290308	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000925
E-posti aadress	clinic@thehealthclinic.eu