

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HeBA Clinic OÜ

registrikood: 14644401

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 38

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 58889903, +37 58870131

e-posti aadress: evelyn.aaviksoo@heba.ee

veebilehe aadress: heba.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

HeBA on esmatasandi kliinik, mis aitab saavutada hea tervise eesmärged ettevõtetel ja töötajatel, kes peavad oluliseks hoolivat tervise juhtimist. Selleks pakume arstide ja õdede vastuvõtte, laia valikut uuringuid ja analüüse, vaimse tervise teenuseid, tööandja tervisekindlustust ning kõiki töötervishoiu teenuseid.

HeBA osutab kõrgekvaliteedilisi teenuseid oma kliinikutes Tallinnas, Tartus, Pärnus ja Keilas ning üle Eesti laia koostööpartnerite võrgustiku toel. Meie klientide soovitusindeks (Net Promoter Score) on stabiilselt 82% ehk väga kõrge. Ootustele vastavuse osas on klientide tagasiside samuti väga kõrge - 4,9 palli 5-st võimalikust.

Lisaks tervishoiuteenuse pakkumisele arendab HeBA ka sellega seotud digitaalseid lahendusi, et vähendada tervishoiuteenuste sõltuvust inimtööst, suurendada nende tulemuslikkust – digitaalselt võimendatud tervishoid – ja anda ettevõtetele andmeanalüüsil põhinevaid tegevussoovitusi töötajate tervise juhtimiseks. Selleks on HeBA arendanud tervisekäitumise info kogumisel ja töötusel põhineva pilvepõhise digitaalteenuste platvormi ja Vaimse Tervise Juhi, mis on ka edukalt turule toodud.

2023.a oli ettevõtte jaoks kiire kasvu aasta.

Müügitulu kasvas 907 995 euron (+96%) ning kogukäive 934 252 euron (+62%). Seejuures kasvas töötervishoiuteenuste maht 123% ning vaimse tervise teenuste maht 239% võrreldes 2022. aastaga. Aastakeskmise töötajate arv kasvas 17-lt 25 töötajani ning Tallinna kliiniku kolimise järgselt Veerenni kvartalis kasvasid HeBA kliiniku ruumide maht enam kui kaks korda. See tähendab, et kliinik saab pakkuda oluliselt rikkalikumat valikut teenuseid suurematele ning laimeale hulgale klientidele, aga ka seda, et kliiniku töötingimused on kaasaegsed.

HeBA osutab teenuseid peamiselt pikaajaliste koostöölepingute alusel - kliiniku püsiklientideks oli 2023.a aasta lõpuks ligi 150 ettevõttest enam kui 25 000 töötajat.

Samal ajal jätkas HeBA investeeringuid unikaalse esmatasandi tervisejuhtimise platvormi arendusse (kokku ligi 100 000 eurot), mis võimaldab osutada ja vahendada digitaalselt võimendatud ennetusmeditsiini teenuseid nii füüsilise kui vaimse tervise valdkonnas Eestis ja rahvusvaheliselt.

Osana Eesti tervishoiusektori üldisest trendist palkade kiirele kasvule suurenesid ka HeBA tööjõukulud 62%, mis on siiski vähem kui 47%-line töötajate arvu kasv. Seega pöörab ettevõtte jätkuvalt olulist tähelepanu põhiteenuse efektiivsuse kasvatamisele ehk suurema teenuste mahu teenindamist väiksema hulga töötajatega. Kokkuvõttes kinnitab see infotehnoloogiasse investeerimise strateegilist väärtust - ettevõtte suudab osutada kõrgekvaliteedilist teenust väiksema hulga töötajatega ning pakkuda konkurentsivõimelist palka.

Aasta tulemiks kujunes -107 224 eurot, mis oli kasvu arvestades plaanipärane ning suhteliselt väiksem (-11,5%) võrreldes 2022.a tulemiga (-12,6%). Ettevõtte kasvu rahastasid olemasolevate osanikud.

2024. ja 2025. a jätkab HeBA tegevusi ettevõtte strateegiliste eesmärkide saavutamiseks: stabiilne turuosa Eestis esmatasandi tervishoiuteenuste osutamisel ning juhtiv digitaalselt võimendatud tervise teenuste arendaja. Seega on võtmeindikaatorid, mida jälgitakse ning millest lähtudes kavandatakse investeeringuid: käibe kasv koos jätkusuutliku kasumimarginaali kasvuga, digitaalsete teenuste osakaal põhitegevuse müügitulust ning tulu intellektuaalomandi müügist.

Oluline eesmärk on HeBA platvormi edasiarendamine koos müügiga uutele kasutajatele ja selleks strateegilise investori leidmine intellektuaalomandi müügi teel. HeBA platvorm aitab saavutada töötervishoiu kliinikel ning teistel esmatasandi tervishoiuasutustel parima kvaliteedi ja tulemuslikkusega tervishoiu-tervise teenuste optimaalse töötajate aja kasutuse ning suurima võimaliku efektiivsusega.

Vaimse tervise rakendus, mille teadus-arendusprojekti on ette valmistatud koos Tartu Ülikooli psühholoogia instituudiga, aitab säilitada vaimset heaolu, lähtudes inimese unikaalsest psühholoogilisest profiilist.

2024.a on HeBA eesmärk laiendada uutesse ruumidesse Tartus, jätkata investeeringuid toote- ja teenuste arendusse ning saavutada seejuures vähemalt 10% kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 220	17 911	
Nõuded ja ettemaksed	71 628	67 100	2
Kokku käibevarad	106 848	85 011	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 929	10 943	3
Immateriaalsed põhivarad	160 901	89 979	4
Kokku põhivarad	189 830	100 922	
Kokku varad	296 678	185 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	611	
Võlad ja ettemaksed	219 172	150 581	5
Kokku lühiajalised kohustised	219 172	151 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257	24 757	
Kokku pikaajalised kohustised	1 257	24 757	
Kokku kohustised	220 429	175 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30 996	25 772	
Ülekurss	20 030	0	
Muud reservid	523 897	375 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-391 450	-317 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 224	-74 117	
Kokku omakapital	76 249	9 984	
Kokku kohustised ja omakapital	296 678	185 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	907 995	462 399	
Muud äritulud	26 257	114 440	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 891	-119 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-230 988	-154 920	
Tööjõukulud	-586 498	-346 184	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 316	-26 877	
Muud ärikulud	-3 754	-3 127	
Ärikasum (kahjum)	-107 195	-73 902	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-30	-215	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 224	-74 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 224	-74 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasutatud on väikettevõtja lühendatud vormi ja aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded mille tähtaeg on aruandekuupäevast kuni 12 kuud kajastatakse lühiajaliste nõuetena, ülejäänud pikaajaliste nõuetena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalsete põhivarade mõiste alla kuuluvad füüsilise vormita teistest varadest eristatavad mitterahalised varad, mille kasutusaeg on pikem, kui 1 aasta. Immateriaalse varana kajastatakse arvuti tarkvara, kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Alates 01.01.2023 on arvutite ja arvutisüsteemide kasulik eluiga 3 aastat, muude masinate ja seadmete kasulik eluiga 5 aastat ning immateriaalse põhivara kasulik eluiga 10 aastat.

Finantskohustised

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

Finantskohustised mille tähtaeg on aruandekuupäevast kuni 12 kuud kajastatakse lühiajaliste finantskohustistena, ülejäänud pikaajaliste finantskohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- ettevõtte osanikud
- juhatuse liikmed ning nende lähedased sugulased
- eespool loetletud isikute olulise mõju all olevad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 617	68 617
Ostjatelt laekumata arved	68 617	68 617
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 295	1 295
Ettemaksed	1 716	1 716
Muud makstud ettemaksed	1 716	1 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 628	71 628
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 067	40 067
Ostjatelt laekumata arved	40 067	40 067
Nõuded seotud osapoolte vastu	611	611
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 563	1 563
Laenunõuded	1 693	1 693
Muud nõuded	21 450	21 450
Ettemaksed	1 716	1 716
Muud makstud ettemaksed	1 716	1 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 100	67 100

Nõuded seotud osapoolte vastu vt ka lisa 7.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		8 879	8 879	7 802	16 681
Akumuleeritud kulum		-3 091	-3 091	-3 637	-6 728
Jääkmaksumus		5 788	5 788	4 165	9 953
Ostud ja parendused		4 500	4 500	1 356	5 856
Amortisatsioonikulu		-2 799	-2 799	-2 067	-4 866
31.12.2022					
Soetusmaksumus		13 379	13 379	9 158	22 537
Akumuleeritud kulum		-5 890	-5 890	-5 704	-11 594
Jääkmaksumus		7 489	7 489	3 454	10 943
Ostud ja parendused	1 872	4 744	6 616	17 603	24 219
Amortisatsioonikulu	-3 439	-543	-3 982	1 746	-2 236
Ümberliigitamised	6 252	-6 252			
Muud muutused				-3 997	-3 997
31.12.2023					
Soetusmaksumus	8 124	11 871	19 995	22 764	42 759
Akumuleeritud kulum	-3 439	-6 433	-9 872	-3 958	-13 830
Jääkmaksumus	4 685	5 438	10 123	18 806	28 929

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	118 119	4 638	122 757
Akumuleeritud kulum	-30 439	-822	-31 261
Jääkmaksumus	87 680	3 816	91 496
Ostud ja parendused	20 496		20 496
Amortisatsioonikulu	-21 593	-420	-22 013
31.12.2022			
Soetusmaksumus	138 615	4 638	143 253
Akumuleeritud kulum	-52 032	-1 242	-53 274
Jääkmaksumus	86 583	3 396	89 979
Ostud ja parendused	90 465		90 465
Amortisatsioonikulu	-19 333	-210	-19 543
31.12.2023			
Soetusmaksumus	229 080	4 638	233 718
Akumuleeritud kulum	-71 365	-1 452	-72 817
Jääkmaksumus	157 715	3 186	160 901

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 939	88 939
Võlad töövõtjatele	68 025	68 025
Maksuvõlad	61 510	61 510
Muud võlad	674	674
Muud viitvõlad	674	674
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	219 172	219 172
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 795	63 795
Võlad töövõtjatele	55 579	55 579
Maksuvõlad	31 130	31 130
Muud võlad	77	77
Intressivõlad	44	44
Muud viitvõlad	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	150 581	150 581

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	440 568	256 196
Sotsiaalmaksud	145 930	86 988
Kokku tööjõukulud	586 498	343 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 295	611

Kokku nõuded ja ettemaksed	1 295	611
-----------------------------------	--------------	------------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	1 257	1 257
Kokku laenukohustised	1 257	1 257

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tütarettevõtjad	1 257	1 257
Kokku laenukohustised	1 257	1 257

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tütarettevõtjad	1 257	1 257
Kokku laenukohustised	1 257	1 257

OSTETUD	2023
	Põhivara
Tütarettevõtjad	15 600
Kokku ostetud	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

HeBA Clinic OÜ (registrikood: 14644401) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN AAVIKSOO	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-391 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 224
Kokku	-498 674

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-391 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 224
Kokku	-498 674
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-498 674
Kokku	-498 674

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tuludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	907995	100.00%	Jah