

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HeBA Clinic OÜ

registrikood: 14644401

tänavatalu nimi, Veerenni tn 38
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

telefon: +372 58889903, +37 58870131

e-posti aadress: tervis@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 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

HeBA on esmatasandi kliinik, mis aitab saavutada hea tervise eesmäärke 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 üle Eesti laia koostööpartnerite võrgustiku toel.

HeBA kliiniku klientideks on tööandjad ning nende töötajad. HeBA töötervishoiuteenuse klientide poolne soovitusindeks (Net Promoter Score) on stabiilselt 82% ehk väga kõrge. Ootustele vastavuse osas on klientide tagasiside samuti väga kõrge - 4,8 palli 5-st võimalikust.

2022.a oli ettevõtte jaoks ümberkohanemise sarnaselt teiste eratervishoiuasutustega Eestis. Epideemia järgselt tuli ümber kohaneda koroonaviiruse ohjamisega seotud teenustelt (peamiselt testimine ja vaksineerimine) tavapärase esmatasandi töötervishoiu teenuste osutamisele.

Samal ajal jätkas HeBA investeringuid unikaalse tervise juhtimise platvormi arendusse, mis võimaldab osutada ja vahendada digitaalselt võimendatud ennetusmeditsiini teenuseid nii füüsilise kui vaimse tervise valdkonnas Eestis ja rahvusvaheliselt.

2022.a lõpuks oli HeBA ainukese töötervishoiu kliinikuna Eestis valmis rakendama kõiki 1.1.2023 jõustunud töötervishoiu ja tööohutuse seaduse nõudeid, sealhulgas pakkuma ettevõtetele tervikanalüüsi kogu organisatsiooni töötervishoiualase olukorra kohta.

Müügitulu kogumaht võrreldes 2021. aastaga oluliselt ei muutunud - 462 tuhat eurot (-4%), kuid põhiteenuse ehk töötervishoiuteenuste kasv oli 52%, jõudes kokkuvõttes 356 tuhande euroni. Samuti alustati aasta lõpus vaimse tervise teenuste osutamist ettevõtetele ja nende töötajatele HeBA poolt välja arendatud uudse ennetusele orienteeritud tervikkontseptsiooni alusel.

Aastakeskmine töötajate arv täistööajale taandatuna oli 17 (aasta varem 19) ning palgakulud moodustasid 53% kuludest (aasta varem 47%). See peegeldab ühelt poolt tervishoiusektori üldist trendi palkade kiirele kasvule ning samal ajal näitab põhiteenuse efektiivsuse kasvu, arvestades põhitegevuse kasvanud mahu teenindamist väiksema hulga töötajatega. Kokkuvõttes kinnitab see infotehnoloogiasse investeerimise väärtust - ettevõtte suudab osutada kõrgekvaliteedilist teenust väiksema hulga töötajatega ning pakkuda konkurentsivõimelist palka.

HeBA investeeris üle 140 000 euro toote- ja tarkvaraarendusse ning aastakeskmine teadus- ja arendustöötajate ning tarkvaraarendustöötajate hulk oli 3; selleks kaasati edukalt sihtfinantseeringuid 98 tuhande euro ulatuses.

Aasta tulemiks kujunes -74 114 eurot, mis on samaväärne 2021.a tulemiga. Ettevõtte kasvu rahastasid olemasolevate osanikud.

Aasta lõpuks tegutses ettevõtte aktiivselt neljas asukohas: Tallinnas, Keilas, Tartus ja Pärnus. Ettevõtte klientideks oli üle 100 ettevõtte kokku enam kui 12 tuhande töötajaga.

2023.a näeb ettevõtte äristrateegia ette põhiteenustena tervikliku töötervishoiu teenuse ning vaimse tervise teenuste märgatavat kasvu. Samuti jätkatakse aktiivset tootearendust koos tarkvaraarendusega ning investeerimist oma töötajate arengusse, et pakkuda parima kvaliteedi ja tulemuslikkusega esmatasandi terviseeteenuseid töötajatele ning ettevõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 911	30 703	
Nõuded ja ettemaksed	67 100	18 064	2
Kokku käibevarad	85 011	48 767	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 943	9 952	
Immateriaalsed põhivarad	89 979	91 496	3
Kokku põhivarad	100 922	101 448	
Kokku varad	185 933	150 215	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	611	344	
Võlad ja ettemaksed	150 581	102 826	4
Kokku lühiajalised kohustised	151 192	103 170	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 757	16 257	
Kokku pikaajalised kohustised	24 757	16 257	
Kokku kohustised	175 949	119 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 772	25 772	
Muud reservid	375 662	322 349	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-317 333	-244 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 117	-72 383	
Kokku omakapital	9 984	30 788	
Kokku kohustised ja omakapital	185 933	150 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	462 399	481 687	
Muud äritulud	114 440	32 458	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 633	-167 421	
Mitmesugused tegevuskulud	-154 920	-114 190	
Tööjõukulud	-346 184	-282 972	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 877	-21 219	
Muud ärikulud	-3 127	-728	
Ärikasum (kahjum)	-73 902	-72 385	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-215	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-74 117	-72 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 117	-72 383	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassa ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 järgnevates 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, kliendinimekirjad.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalsete põhivarade kui ka immateriaalsete

põhivarade tunnuseid. Sellisel juhul liigitatakse vara vastavalt sellele, millistele tunnustele ta rohkem vastab. Näiteks arvutitarkvara liigitatakse materiaalseks põhivaraks juhul kui see on lahutamatu seotud teatud riistvaraga. Juhul kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast, liigitatakse see immateriaalseks põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne 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 õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 953	17 953
Ostjatelt laekumata arved	17 953	17 953
Nõuded seotud osapoolte vastu	111	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 064	18 064

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	73 243	4 488	77 731
Akumuleeritud kulum	-13 168	-402	-13 570
Jääkmaksumus	60 075	4 086	64 161
Ostud ja parendused	44 877	150	45 027
Amortisatsioonikulu	-17 272	-420	-17 692
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 756	58 756
Võlad töövõtjatele	24 533	24 533
Maksuvõlad	19 515	19 515
Muud võlad	22	22
Intressivõlad	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	102 826	102 826

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-256 196	-213 366
Sotsiaalmaksud	-86 988	-69 606
Kokku tööjõukulud	-343 184	-282 972
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	611	111
Kokku nõuded ja ettemaksed	611	111

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 257	1 257
Kokku laenukohustised	1 257	1 257

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 257	1 257
Kokku laenukohustised	1 257	1 257

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.09.2023

HeBA Clinic OÜ (registrikood: 14644401) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN AAVIKSOO	Juhatuse liige	14.09.2023
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande lähtuvalt osanike koosoleku otsusest 06.09.2023.a	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-317 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 117
Kokku	-391 450

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-317 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 117
Kokku	-391 450
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-391 450
Kokku	-391 450

Kahjum kaetaks tulevaste perioodide tulude arvel ning osanike täiendavatest sissemaksetest vabatahtlikku reservkapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	462399	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+37 58870131
Mobiiltelefon	+372 58889903
E-posti aadress	evelyn.aaviksoo@heba.ee
Veebilehe aadress	heba.ee