

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HeBA Clinic OÜ

registrikood: 14644401

tänavatänu nimi, Vambola tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

HeBA Clinic OÜ (varem Tervise Teejuht OÜ) on uudset tervishoiuteenust osutav ettevõte. Meie meeskond koosneb riiklikust tervishoiusüsteemist eraldunud professionaalidest ja mõttekaaslastest, kelle eesmärgiks on muuta tervisehoiuteenus inimesekesksemaks ja personaliseerituks.

2022.a oli ettevõtte jaoks aktiivse kasvu aasta: müügitulu kasvas 2,2 korda 481 687 euroni, kahjum vähenes samuti ühe kahe korra (kokku 72 385 eurot). Aasta lõpuks tegutses ettevõtte aktiivselt kolmes asukohas: Tallinnas, Keilas ja Tartus.

HeBA investeeris üle 45 000 euro tarkvaraarendusse ning aastakeskmine teadus-arendustöötajate ning tarkvara-arendustöötajate hulk oli 3.

Eesmärk on luua unikaalne tervise juhtimise platvorm nii üldtervise kui vaimse tervise juhtimiseks, mis võimaldab osutada ja vahendada digitaalselt võimendatud ennetusmeditsiini teenuseid nii Eestis kui rahvusvaheliselt. Tootearenduses jõuti esimeste maksvate pilootklientideni; 2022.a on kavas toote esimesed terviklikud moodulid viia turule Eestis.

Ettevõtte kasvu pärssis Covid-pandeemia, kuna nii inimeste haigusetumine kui riigi poolt kehtestatud piirangud oluliselt piirasid aktiivset põhitegevuse teenuste (töötervishoiukontrollid) osutamist. Samas andis see tuge ja võimaluse kohandada klientide nõudlusega uute teenuste järele ning arendada välja Vaimse Tervise Juht eraldiseisva tootena.

2022.a näeb ettevõtte äristrateegia ette töötervishoiu põhiteenuse stabiilset kasvu ning jätkuvat aktiivset tootearendust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 703	4 636
Nõuded ja ettemaksed	18 064	15 308
Kokku käibevarad	48 767	19 944
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 952	8 624
Immateriaalsed põhivarad	91 496	64 161
Kokku põhivarad	101 448	72 785
Kokku varad	150 215	92 729
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	344	344
Võlad ja ettemaksed	102 826	87 577
Kokku lühiajalised kohustised	103 170	87 921
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 257	6 093
Kokku pikaajalised kohustised	16 257	6 093
Kokku kohustised	119 427	94 014
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 772	22 151
Muud reservid	322 349	221 514
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-244 950	-93 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 383	-151 678
Kokku omakapital	30 788	-1 285
Kokku kohustised ja omakapital	150 215	92 729

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	481 687	218 985
Muud äritulud	32 458	9 815
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 421	-91 112
Mitmesugused tegevuskulud	-114 190	-71 819
Tööjõukulud	-282 972	-201 452
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 219	-15 950
Muud ärikulud	-728	-145
Ärikasum (kahjum)	-72 385	-151 678
Intressitulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 383	-151 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 383	-151 678

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.

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 nüüdsväärtusest. 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 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 õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 684	2 763	4 447
Akumuleeritud kulum	-280	-493	-773
Jääkmaksumus	1 404	2 270	3 674
Ostud ja parendused	2 340	5 038	7 378
Amortisatsioonikulu	-336	-2 092	-2 428
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 024	7 801	11 825
Akumuleeritud kulum	-616	-2 585	-3 201
Jääkmaksumus	3 408	5 216	8 624
Ostud ja parendused	4 855		4 855
Amortisatsioonikulu	-2 476	-1 051	-3 527
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 879	7 801	16 680
Akumuleeritud kulum	-3 092	-3 636	-6 728
Jääkmaksumus	5 787	4 165	9 952

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	32 180	1 860	34 040
Akumuleeritud kulum	0	-48	-48
Jääkmaksumus	32 180	1 812	33 992
Ostud ja parendused	41 063	2 628	43 691
Amortisatsioonikulu	-13 168	-354	-13 522
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

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-213 366	-151 885
Sotsiaalmaksud	-69 606	-49 567
Kokku tööjõukulud	-282 972	-201 452
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	111	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 680	18 608

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2022

Tervise Teejuht OÜ (registrikood: 14644401) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELYN AAVIKSOO	Juhatuse liige	14.07.2022
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-244 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 383
Kokku	-317 333
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	71 828
Kokku	71 828

Osanikud tasusid vabatahtlikku reservkapitali täiendavalt 71 828 eurot, mis on mõeldud kahjumi katmiseks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-244 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 383
Kokku	-317 333

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	481687	100.00%	Jah

Sidevahendid

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