

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: The Health Clinic OÜ

registrikood: 11837333

tänava/talu nimi, Läänemere tee 20-95
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13913

telefon: +372 5256263, +372 5212477

e-posti aadress: kristo.saariste@thehealthclinic.eu, mihkel.adamson@thehealthclinic.eu

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12

Tegevusaruanne

OÜ The Health Clinic on osaühing registreerimisnumbriga 11837333.

OÜ The Health Clinic põhitegevus on meditsiiniteenuste vahendus välisturgudele (meditsiiniturism).

Ettevõtte alustas tegevust 29.12.2009. Lõppenud majandusaastal investeeriti turundusse .

Ettevõtte jätkab tööd aastal 2013.

13.03.2014

Kristo Saariste
Juhatuse liige

Mihkel Adamson
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 494	21 586	2
Nõuded ja ettemaksed	30 296	19 660	3,4
Kokku käibevara	49 790	41 246	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 923	21 231	5
Kokku põhivara	15 923	21 231	
Kokku varad	65 713	62 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 439	3 882	6,7
Võlad ja ettemaksed	19 673	3 587	8
Kokku lühiajalised kohustused	45 112	7 469	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 016	13 618	
Kokku pikaajalised kohustused	11 016	13 618	
Kokku kohustused	56 128	21 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 578	1 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 805	37 275	
Kokku omakapital	9 585	41 390	
Kokku kohustused ja omakapital	65 713	62 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 105	5 367	10
Muud äritulud	173 645	214 298	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 791	-156 700	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 610	-25 404	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 308	0	5
Muud ärikulud	-12	-288	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-30 971	37 273	
Muud finantstulud ja -kulud	-834	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 805	37 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 805	37 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 971	37 273	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 308	0	5
Muud korrigeerimised	-13 673	0	
Kokku korrigeerimised	-8 365	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 636	-18 164	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 086	-2 427	
Laekunud intressid	1	2	
Laekumised sihtfinantseerimisest	13 673	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 212	16 684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 231	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-21 231	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 035	17 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 421	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 659	0	
Makstud intressid	-835	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 120	17 500	
Kokku rahavood	-2 092	12 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 586	8 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 092	12 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 494	21 586	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		1 559	4 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 275	37 275
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	38 578	41 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 805	-31 805
31.12.2012	2 556	256	6 773	9 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ The Health Clinic (edaspidi ka "Ettevõtte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste puhul. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja –kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eur. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse eraldi igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

Ø ehitised ja rajatised - 5% aastas

Ø seadmed – 10-20% aastas;

Ø mootorsõidukid 20 % aastas;

Ø kontoriinventar - 25-33,33 % aastas

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised teenuse osutamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kassa	17 373	20 697
Pank	2 121	889
Kokku raha	19 494	21 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 832	26 832		
Ostjatelt laekumata arved	26 832	26 832		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 464	3 464		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 296	30 296		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 243	14 243		
Ostjatelt laekumata arved	14 243	14 243		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 712	4 712		
Muud nõuded	705	705		
Viitlaekumised	705	705		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 660	19 660		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 464	3 248	0
Ettemaksukonto jääk	0	1 464	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 464	4 712	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	21 231	21 231	21 231
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 231	21 231	21 231
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	21 231	21 231	21 231
Amortisatsioonikulu	-5 308	-5 308	-5 308
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 231	21 231	21 231
Akumuleeritud kulum	-5 308	-5 308	-5 308
Jääkmaksumus	15 923	15 923	15 923

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia pikaajaline laen 6 kuu euribor 4,68% aastas lõpptähtajaga detsember 2016	12 841	1 825	11 016	
Kapitalirendikohustused kokku	12 841	1 825	11 016	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nordea Finance Estonia pikaajaline laen 6 kuu euribor 4,68% aastas lõpptähtajaga detsember 2016	17 500	3 882	13 618	
Kapitalirendikohustused kokku	17 500	3 882	13 618	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Finance Estonia lühiajaline laen lõpptähtajaga mai 2013	23 614	23 614		
Lühiajalised laenud kokku	23 614	23 614		
Kapitalirendikohustused kokku	12 841	1 825	11 016	
Laenukohustused kokku	36 455	25 439	11 016	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	17 500	3 882	13 618	
Laenukohustused kokku	17 500	3 882	13 618	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 544	8 544		
Muud võlad	10 629	10 629		
Muud viitvõlad	10 629	10 629		
Saadud ettemaksed	500	500		
Muud saadud ettemaksed	500	500		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 673	19 673		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 587	3 587		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 587	3 587		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 105	5 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 105	5 367
Kokku müügitulu	8 105	5 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditšiiniturism	8 105	5 367
Kokku müügitulu	8 105	5 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2014

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	17.03.2014
KRISTO SAARISTE	Juhatuse liige	24.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 805
Kokku	6 773
Jaotamine	
Kokku	6 773

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 805
Kokku	6 773
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6 773
Kokku	6 773

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	8105	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Saariste	38503290319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Mihkel Adamson	38510290308	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256263
Mobiiltelefon	+372 5212477
E-posti aadress	kristo.saariste@thehealthclinic.eu
E-posti aadress	mihkel.adamson@thehealthclinic.eu