

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: HealthBook OÜ

registrikood: 12215546

tänava/talu nimi, Tammiku tee 18
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 56950767

e-posti aadress: kai@healthbook.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2012. aasta oli Osaühing HealthBook esimene tegevusaasta, mille käigus pandi alus uue internetipõhise tervise-ennetus portaali arendusele. 2012-2014. aastate põhitegevusvaldkonnaks oli tervise ennetus süsteemi arendustegevus (web-i arenduse ettevalmistus, kodulehe arendus), ettevalmistavad tegevused internetipõhise tervise nõustamise turule (Health Technology Market, Consumer Information Technology segment) sisenemiseks (turu-uuringud, fookusgrupid, konsultatsioonid, juriidika, andmekaitse). 2014. aastal valmis arenduse etapp. Jätkati arenduse II etapi ettevalmistus töödega.

2015. aastal jätkub firmas arendustegevus, lantseeritakse arenduse I etapp.

Personal

Osaühingu juhatuse on 3 liikmeline.

Põhikohaga töötajaid osaühingus 2014. aastal ei olnud. Aruandeaastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 623	930	
Nõuded ja ettemaksed	14 262	23 918	2, 3
Kokku käibevara	24 885	24 848	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	80 458	46 098	4
Kokku põhivara	80 458	46 098	
Kokku varad	105 343	70 946	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20 000	5
Võlad ja ettemaksed	3 826	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 826	20 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 747	23 747	5
Võlad ja ettemaksed	1 581	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	25 328	23 747	
Kokku kohustused	29 154	43 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 850	9 850	
Oma osad	-150	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 349	-4 845	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-860	22 194	
Kokku omakapital	76 189	27 199	
Kokku kohustused ja omakapital	105 343	70 946	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 100	12 760	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 829	-6 950	
Brutokasum (-kahjum)	-729	5 810	
Üldhalduskulud	-5 368	-7 544	
Muud äritulud	6 875	24 325	7
Äriksuun (kahjum)	778	22 591	
Intressikulud	-1 640	-397	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-860	22 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-860	22 194	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	778	22 591
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 656	-22 974
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 407	-5 840
Kokku rahavood äritegevusest	15 841	-6 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 360	-39 138
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 358	-39 138
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	37 747
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	0
Makstud intressid	-1 640	-397
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	50 000	4 850
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-150	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 210	42 200
Kokku rahavood	9 693	-3 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	930	4 091
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 693	-3 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 623	930

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 000		-4 845	155
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 194	22 194
Emiteeritud osakapital	4 850			4 850
31.12.2013	9 850		17 349	27 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-860	-860
Emiteeritud osakapital	50 000	-150		49 850
31.12.2014	59 850	-150	16 489	76 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HealthBook OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte juhtkonda ja omanikke ning nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 864	6 864
Ostjatelt laekumata arved	6 864	6 864
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 523	2 523
Muud nõuded	4 875	4 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 262	14 262
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 588	6 588
Ostjatelt laekumata arved	6 588	6 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Muud nõuded	17 325	17 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 918	23 918

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 856	5
Ettemaksukonto jääk	667	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 523	5

Lisa 4 Immateriaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 960	6 960
Jääkmaksumus	6 960	6 960
Ostud ja parendused	39 138	39 138
31.12.2013		
Soetusmaksumus	46 098	46 098
Jääkmaksumus	46 098	46 098
Ostud ja parendused	34 360	34 360
31.12.2014		
Soetusmaksumus	80 458	80 458
Jääkmaksumus	80 458	80 458

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	23 747		23 747		3,5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	23 747		23 747				
Laenukohustused kokku	23 747		23 747				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	20 000	20 000			5,9%	EUR	31.03.2014
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	23 747		23 747		3,5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	23 747		23 747				
Laenukohustused kokku	43 747	20 000	23 747				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 826	3 826	
Muud võlad	1 581		1 581
Intressivõlad	1 581		1 581
Kokku võlad ja ettemaksed	5 407	3 826	1 581

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	6 875	24 325
Kokku muud äritulud	6 875	24 325

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 401	5 414
Sotsiaalmaksud	1 156	1 814
Kokku tööjõukulud	4 557	7 228

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 747	23 747

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 747

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

HealthBook OÜ (registrikood: 12215546) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI SIINMAA	Juhatuse liige	22.06.2015
MART LEVO	Juhatuse liige	25.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-860
Kokku	16 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-860
Kokku	16 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 489
Kokku	16 489

Eelmiste perioodide kasumit mitte jaotada ja investeerida ettevõtte arendamisesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Mäggi	37309050214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1300 EUR
HealthBook OÜ	12215546	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	150 EUR
Margus Viigimaa	35804242755	Eesti	2300 EUR
Mart Levo	36511060375	Eesti	18000 EUR
Toomas Oper	37209240282	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2300 EUR
Osaühing Alving	11039146	Eesti	17300 EUR
Kai Siinmaa	46604230315	Eesti	18500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56950767
E-posti aadress	kai@healthbook.ee