

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2015. aasta oli Osaühing HealthBook jaoks esimene beeta versiooni testimise aasta. Märtsis 2015 alustati Wizeapple.com veebilehel HealthBook tervise-ennetus küsimustiku online turundamist 6 kuu jooksul. Kokku käis selles ajavahemikus lehel ca 45000 külastajat, kellest testi täitis kuni 22%.

Edukust hinnati järgmiste parameetrite alusel väga heaks: CVR per test completed; lehe külastatvus, bounce rate.

Aasta teisespoolse alustati II arendus etapi ettevalmistusega. II arendusetapi plaanitat lõpptähtaeg on august 2016. II etapi lõppedes valmib krooniliste haigusseisundite online management keskkond, mis võimaldab kõigil krooniliste tervise seisunditega inimestel oma tervise eest iseseisvalt hoolt kanda.

2015. aastal jätkati tööd investoritega, eesmärgiga kaasata 2016. aastal täiendavalt 250 000 euro väärtuses kapitali. Kaasatud investeering võimaldab lõpuni viia II etapi arenduse ning launchida 2016.aasta augustis täismahus arendus.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli ettevõtte käive 719 eurot. 2015.a. 2100 eurot. Müügitegevus ei olnud 2015. aastal eraldiseisev eesmärk, vaid tekkis reklaamivõimaluste testimise tulemusel.

Peamised kulud olid 2015.a. seotud testitava toote USA turule suunatud testimise ning turundamisega. Kokku olid kulud 25 400 eurot, millest ligikaudselt 70% moodustasid turundus- ja testimiskulud.

Arendatavasse immateriaalsesse põhivarasse on kokku kolme aasta jooksul investeeritud 81038 eurot.

Kulud olid 2014.a. kokku 8 198 eurot, millest 7 387 eurot moodustasid arenduskulud (ehk 90% kuludest). Lisaks investeeriti arendatavasse immateriaalsesse põhivarasse (programm) 34 360 eurot.

Bilansimaht oli 2015.a. 88 537 eurot; 2014.a. 105 343 eurot

2015.a. majandusaasta kahjumiks kujunes 28 658 eurot.

2014.a. majandusaasta kahjumiks kujunes 860 eurot.

2016. aastal jätkub firmas arendustegevus ning aasta teisel poolel tuuakse turule esimene täismahus valmis toode.

Personal

Osaühingu juhatus on 3 liikmeline.

Põhikohaga töötajaid osaühingus 2015. aastal ei olnud. Lepingupõhiselt töötas ettevõttes 1 inimene.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 656	10 623	
Nõuded ja ettemaksed	843	14 262	2
Kokku käibevara	7 499	24 885	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	81 038	80 458	4
Kokku põhivara	81 038	80 458	
Kokku varad	88 537	105 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	572	3 826	6
Kokku lühiajalised kohustused	572	3 826	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 747	23 747	5
Võlad ja ettemaksed	2 687	1 581	6
Kokku pikaajalised kohustused	40 434	25 328	
Kokku kohustused	41 006	29 154	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	59 850	59 850	
Oma osad	-150	-150	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 489	17 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 658	-860	
Kokku omakapital	47 531	76 189	
Kokku kohustused ja omakapital	88 537	105 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	712	2 100	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 400	-2 829	
Brutokasum (-kahjum)	-24 688	-729	
Üldhalduskulud	-2 863	-5 368	
Muud äritulud	0	6 875	
Äri kasum (kahjum)	-27 551	778	
Intressikulud	-1 107	-1 640	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 658	-860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 658	-860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-27 551	778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 419	9 656
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 148	5 407
Kokku rahavood äritegevusest	-16 280	15 841
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-580	-34 360
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-580	-34 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000
Makstud intressid	-1 107	-1 640
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	50 000
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-150
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 893	28 210
Kokku rahavood	-3 967	9 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 623	930
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 967	9 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 656	10 623

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 658	-28 658
31.12.2015	59 850	-150	-12 169	47 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HealthBook OÜ 2015. 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.

2015. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	843	843
Kokku nõuded ja ettemaksed	843	843
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	843		1 856
Üksikisiku tulumaks		50	
Sotsiaalmaks		86	
Kohustuslik kogumispension		5	
Töötuskindlustusmaksed		6	
Ettemaksukonto jääk			667
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	843	147	2 523

Lisa 4 Immateriaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	580	580
31.12.2015		
Soetusmaksumus	81 038	81 038
Jääkmaksumus	81 038	81 038

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	37 747		37 747		3,5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	37 747		37 747				
Laenukohustused kokku	37 747		37 747				

	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	225	225	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	147	147	
Muud võlad	2 687		2 687
Intressivõlad	2 687		2 687
Kokku võlad ja ettemaksed	3 259	572	2 687

	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 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 100
lirimaa	712	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712	2 100
Kokku müügitulu	712	2 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaam	712	0
arvutialane konsultatsioon	0	2 100
Kokku müügitulu	712	2 100

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	519	3 401
Sotsiaalmaksud	175	1 156
Kokku tööjõukulud	694	4 557

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 434	25 327

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

HealthBook OÜ (registrikood: 12215546) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART LEVO	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 658
Kokku	-12 169

Kuna majandusaasta lõpetati kahjumiga, siis kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 658
Kokku	-12 169

Kuna majandusaasta lõpetati kahjumiga, siis asumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	712	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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