

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Health Tests OÜ

registrikood: 12702440

tänav a nimi, Tammiku tee

maja ja korteri number: 19-9

alevik: Jüri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 5138563

e-posti aadress: info@healthtests.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Health Tests OÜ loodi augustis 2014. Ettevõtte käivitamiseks kasutati EASi ja Kredexi toetust meditsiiniseadmete ostuks. Terviseamet väljastas tegevusloa. Peamised seadmed, mida Health Tests kasutab on pärit maailma juhtivalt meditsiiniseadmeid valmistavalt Šveitsi ettevõttelt Schiller.

Esimese tegevusaastaga on suudetud jõuda turule ning alustatud on teenuse osutamisega nii era- kui ka ärikliendile. Plaanime käesoleva aasta jooksul teenuste hulka suurendada ning kasvatada ettevõtte käivet. Samuti on plaanis leida ettevõttele uued ruumid ning jätkata uute spetsialistide leidmist.

Ettevõtte jaoks on oluline töötajate pidev osalemine erialastel koolitustel nii Eestis kui ka väljaspool.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	11.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	4 845	0	2
Kokku käibevara	4 891	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 117	0	3
Kokku põhivara	14 117	0	
Kokku varad	19 008	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 805	0	
Võlad ja ettemaksed	1 594	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	7 399	0	
Kokku kohustused	7 399	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 109	0	
Kokku omakapital	11 609	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	19 008	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.08.2014 - 31.12.2015	11.08.2014 - 11.08.2014	Lisa nr
Müügitulu	39 425	0	
Muud äritulud	5 280	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 645	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 969	0	
Tööjõukulud	-16 990	0	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 893	0	
Muud ärikulud	-555	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 653	0	
Intressikulud	-544	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 109	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 109	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.08.2014 - 31.12.2015	11.08.2014 - 11.08.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 653	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 893	0
Kokku korrigeerimised	2 893	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 845	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 594	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 295	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 010	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 010	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 565	0
Saadud laenude tagasimaksed	-16 760	0
Makstud intressid	-544	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 261	2 500
Kokku rahavood	-2 454	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 454	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.08.2014	2 500		2 500
11.08.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 109	9 109
31.12.2015	2 500	9 109	11 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Health Tests OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes..

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Health Tests OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

- a. osanik;
 - b. juhatuse liikmed;
 - c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 420	4 420
Ostjatelt laekumata arved	4 420	4 420
Ettemaksed	425	425
Muud makstud ettemaksed	425	425
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 845	4 845

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	17 010	17 010	17 010
Amortisatsioonikulu	-2 893	-2 893	-2 893
31.12.2015			
Soetusmaksumus	17 010	17 010	17 010
Akumuleeritud kulum	-2 893	-2 893	-2 893
Jääkmaksumus	14 117	14 117	14 117

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	777	777
Võlad töövõtjatele	60	60
Maksuvõlad	737	737
Muud võlad	20	20
Muud viitvõlad	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	1 594	1 594

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.08.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	12 021
Sotsiaalmaksud	4 969
Kokku tööjõukulud	16 990

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	11.08.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 805

11.08.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 005	3 200

Health Tests OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Health Tests OÜ (registrikood: 12702440) 11.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER UUSTALU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 109
Kokku	9 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 109
Kokku	9 109

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 109
Kokku	9 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 109
Kokku	9 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Diagnostikakabinettide ja –keskuste tegevus, nt röntgenlaborid, magnetresonants jms kabinetid	86906	39425	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Uustalu	38412280330	Eesti	1250 EUR
Sirje Uustalu	45110100295	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138563
E-posti aadress	info@healthtests.ee