

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Borealis Holding

registrikood: 11100242

tänavanimi: Munamäe tn 16-20

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67403

e-posti aadress: peeter@healthcare.ee, lauri@healthcare.ee, timo@healthcare.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Borealis Holding (edaspidi ettevõtte) on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille põhitegevus on alates 01.01.2008 erinevate tervisetoodete import ning müük ja vahendamine. Ettevõtte põhirõhk kuulub massaažitoolide, kinesioteipide ja erinevate tervisetoodete turustamisele ning massaažitoolide rentimisele.

2015 majandusaasta oli ettevõtte äritegevuse mahtude osas kasvav võrreldes eelmise majandusaastaga ning turuosa suudeti suurendada ja kindlustada ettevõtte peamistes tegevusvaldkondades.

Ettevõtte müügitulu suurenes 2015 aastal võrreldes 2014 aastaga rohkem kui 1,6 korda. Müügitulu suurenes nii kinesioteipide kui ka massaažitoolide müügi ja rentide mahtude kasvamisega, samuti laiendati tootevalikut.

Uue tegevusalana siseneti edukalt laste mängukarussellide teenusepakkujate turule.

Kinesioteipide vallas kasutati maksimaalselt ära konkurentsieelisena kvaliteetsemaid tooteid ja tugevaid partnerlussuhteid kinesioteipide tootjafirmaga Koreast.

Uute lisandunud partnerite näol laienes ettevõtte turustusvõrgustik kõigi tegevusalade lõikes.

2015 aastal investeeris ettevõtte laste mängukarussellidesse, mida hakatakse opereerima kaubanduskeskustes.

Seisuga 31.12.2015 töötas ettevõttes kolm töötajat. Majandusaasta töötasukulud (kaasa arvatud sotsiaalmaks) kokku moodustasid kokku 24 045 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

- kinesioteipide turustamise, massaažitoolide müügi ja renditeenuse osutamise edukas jätkamine;
- laiendada laste mängukarussellide teenuse osutamist erinevatesse kaubanduskeskustesse;
- tootekoolituste ja teabepäevade läbiviimine koostöös erinevate koolituste ning konverentside korraldajatega;
- massaažitoolide propageerimine ettevõtete töökeskkonna ja töötervishoiu parendamiseks;
- suurendada tervisetoodete portfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 634	6 663	2
Nõuded ja ettemaksed	21 624	11 148	3
Varud	56 269	36 734	4
Kokku käibevara	86 527	54 545	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	171 226	122 578	6
Kokku põhivara	171 226	122 578	
Kokku varad	257 753	177 123	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 225	36 631	8
Võlad ja ettemaksed	12 247	9 690	9
Kokku lühiajalised kohustused	36 472	46 321	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 685	50 737	8
Kokku pikaajalised kohustused	110 685	50 737	
Kokku kohustused	147 157	97 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 253	67 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 531	9 585	
Kokku omakapital	110 596	80 065	
Kokku kohustused ja omakapital	257 753	177 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	255 715	156 191	12
Muud äritulud	1 602	3 211	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 111	-51 594	13
Mitmesugused tegevuskulud	-71 653	-51 303	14
Tööjõukulud	-24 045	-24 905	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 345	-20 632	6
Muud ärikulud	-2 448	-612	
Kokku ärikasum (-kahjum)	31 715	10 356	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 184	-771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 531	9 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 531	9 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 715	10 356
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 345	20 632
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-572
Muud korrigeerimised	0	192
Kokku korrigeerimised	30 345	20 252
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 791	347
Varude muutus	-19 535	402
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 557	5 046
Makstud intressid	-981	0
Kokku rahavood äritegevusest	33 310	36 403
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 421	-73 353
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 282	1 064
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 139	-72 289
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	69 000	68 390
Saadud laenude tagasimaksed	-39 317	-29 871
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 883	-2 473
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 800	36 046
Kokku rahavood	1 971	160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 663	6 503
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 971	160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 634	6 663

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	67 668	70 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 585	9 585
31.12.2014	2 556	256	77 253	80 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 531	30 531
31.12.2015	2 556	256	107 784	110 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis Holding OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Borealis Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja/või maksumusega alates 360 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	kuni 20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 360**Rendid**

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustuse ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 903	3 757
Pank	2 563	2 906
Raha teel	2 168	0
Kokku raha	8 634	6 663

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 175	19 175	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 214	20 214	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 039	-1 039	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	683	683	0	0	
Muud nõuded	1 682	1 682	0	0	
Ettemaksed	84	84	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 624	21 624	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 355	9 355	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 080	10 080	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-725	-725	0	0	
Muud nõuded	1 583	1 583	0	0	
Ettemaksed	210	210	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 148	11 148	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	33 588	28 248
Ettemaksed varude eest	22 681	8 486
Kokku varud	56 269	36 734

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	683	0	522
Üksikisiku tulumaks	0	498	431
Sotsiaalmaks	0	911	998
Kohustuslik kogumispension	0	55	60
Töötuskindlustusmaksed	0	83	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	683	1 547	2 101

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	3 164	57 017	60 181	60 181
Akumuleeritud kulum	0	-2 723	-954	-3 677	-3 677
Jääkmaksumus	0	441	56 063	56 504	56 504
Ostud ja parendused	14 072	0	59 281	73 353	73 353
Amortisatsioonikulu	-1 079	-441	-18 376	-19 896	-19 896
Müügid	0	0	-492	-492	-492
Ümberklassifitseerimised	0	0	13 109	13 109	13 109
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	13 109	13 109	13 109
31.12.2014					
Soetusmaksumus	14 072	3 164	128 896	146 132	146 132
Akumuleeritud kulum	-1 079	-3 164	-19 311	-23 554	-23 554
Jääkmaksumus	12 993	0	109 585	122 578	122 578
Ostud ja parendused	3 381		87 040	90 421	90 421
Amortisatsioonikulu	-2 189	0	-28 156	-30 345	-30 345
Müügid	0	0	-16 081	-16 081	-16 081
Ümberklassifitseerimised	0	0	4 653	4 653	4 653
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 453	3 164	199 856	220 473	220 473
Akumuleeritud kulum	-3 268	-3 164	-42 815	-49 247	-49 247
Jääkmaksumus	14 185	0	157 041	171 226	171 226

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance Estonia	9 719	1 926	7 793		3 k EURIBOR + marginaal 1.90%	10.06.2019
LHV	19 739	6 580	13 159		8%+ EURIBOR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	29 458	8 506	20 952	0		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance Estonia AS	11 599	1 883	9 716	0	3 k EURIBOR + marginaal 1.90%	10.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	11 599	1 883	9 716	0		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühilaen	3 080	3 080			0%	2016
Lühiajalised laenud kokku	3 080	3 080				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	70 289	0	70 289	0	0%	määratlemata
Pikklaen	32 083	12 639	19 444	0	7%	2018
Pikaajalised laenud kokku	102 372	12 639	89 733	0		
Kapitalirendikohustused kokku	29 458	8 506	20 952	0		
Laenukohustused kokku	134 910	24 225	110 685	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühilaen	6 400	6 400			7%	2015
Lühilaen	1 000	1 000			0%	2015
Lühiajalised laenud kokku	7 400	7 400				
Pikaajalised laenud						
Laen osanikelt	68 369	27 348	41 021	0	0%	määratlemata
Pikaajalised laenud kokku	68 369	27 348	41 021	0		
Kapitalirendikohustused kokku	11 599	1 883	9 716	0		
Laenukohustused kokku	87 368	36 631	50 737	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 292	4 292	0	0
Võlad töövõtjatele	3 680	3 680	0	0
Maksuvõlad	1 547	1 547	0	0
Muud võlad	2 728	2 728	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 247	12 247	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 077	4 077	0	0
Võlad töövõtjatele	2 635	2 635	0	0
Maksuvõlad	2 101	2 101	0	0
Muud võlad	877	877	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 690	9 690	0	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 461	1 429
Puhkusetasude kohustus	2 203	1 015
Aruandvale isikule hüvitamata kulutused	16	191
Kokku võlad töövõtjatele	3 680	2 635

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 609	156 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 106	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	255 715	156 191
Kokku müügitulu	255 715	156 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Massaažitoolide müük (EMTAK 47991)	49 729	30 447
Massaažitoolide rent (EMTAK 77399)	100 067	49 767
Kinesioleipide müük (EMTAK 47991)	100 392	64 737
Teenuste müük (EMTAK 33121)	5 527	11 240
Kokku müügitulu	255 715	156 191

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-97 111	-51 594
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 111	-51 594

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-43 715	-32 033
Energia	-3 137	-2 374
Elektrienergia	0	-46
Kütus	-3 137	-2 328
Mitmesugused bürookulud	-6 276	-2 947
Lähetuskulud	-2 106	-2 886
Koolituskulud	-407	-263
Riiklikud ja kohalikud maksud	-380	-169
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-314	-725
Reklaam	-4 874	-2 904
Sõidukite remont ja hooldus	-1 158	-1 444
Sõidukite rent ja kindlustus	-882	-1 458
Isikliku auto kasutamise kulud	0	-40
Panga teenustasud	-784	-616
Ostetud muud teenused	-7 620	-3 444
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-71 653	-51 303

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-18 854	-18 758
Sotsiaalmaksud	-5 191	-6 147
Kokku tööjõukulud	-24 045	-24 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 289	0	68 369

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	20 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 390	-16 271

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 830	7 520

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Borealis Holding (registrikood: 11100242) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO SIMONLATSER	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 531
Kokku	107 784

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	100067	39.13%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	150121	58.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Simonlatser	38605175232	Eesti	850 EUR
Lauri Rannama	37708110025	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1706 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	timo@healthcare.ee
E-posti aadress	lauri@healthcare.ee
E-posti aadress	peeter@healthcare.ee