

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2017 aastal jätkus arenduse II etapp, mida võimaldas 2016 aastal täiendavalt kaasatud 100 000 euro väärtuses lisakapital. Täiustati riskide hindamise moodulit, lisati uue funktsionaalsusena riski modelleerimise moodul ja tegevuskavad. Viimased võimaldavad kõigil krooniliste tervisehäiringutega inimestel oma tervise eest iseseisvalt hoolt kanda. Sügisel peale arenduste valmimist toimus toote lantseering, mida toetati turundustegevustega nii Facebook marketingi kui ka SEO kaudu. Algas ka aktiivne müügitgevus.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal oli ettevõtte käive 87 eurot. 2016.a. 190 eurot. Müügitgevus ei olnud 2017. aastal eraldiseisev eesmärk, vaid tekkis reklaamivõimaluste testimise tulemusel.

Peamised kulud olid 2015-2017.a. seotud testitava toote USA turule suunatud testimise ning turundamisega. Kokku olid 2017. a. tegevuskulud 19770 eurot, millest ligikaudselt 70% moodustasid turundus- ja testimiskulud.

Arendatavasse immateriaalsesse põhivarasse on kokku viie aasta jooksul investeeritud 161 901 eurot.

Bilansimaht oli 2017.a. 171 438 eurot; 2016.a. 192 219 eurot

2016.a. majandusaasta kahjumiks kujunes 28 042 eurot.

2017.a. majandusaasta kahjumiks kujunes 21 021 eurot.

2018. aastal jätkub firmas arendustegevus ning aasta teisel poolel tuuakse turule esimene täismahus valmis toode.

Personal

Osaühingu juhatus on 3 liikmeline.

Põhikohaga töötajaid osaühingus 2017. aastal ei olnud. Lepingupõhiselt töötas ettevõttes 1 inimene.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 356	20 165	
Nõuded ja ettemaksed	103	5 564	2
Kokku käibevarad	3 459	25 729	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	167 979	166 490	4
Kokku põhivarad	167 979	166 490	
Kokku varad	171 438	192 219	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 410	3 509	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 410	3 509	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 747	37 747	5
Võlad ja ettemaksed	5 363	4 024	
Kokku pikaajalised kohustised	43 110	41 771	
Kokku kohustised	45 520	45 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	64 712	64 230	
Registreerimata osakapital	0	482	
Ülekurss	122 438	122 438	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 211	-12 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 021	-28 042	
Kokku omakapital	125 918	146 939	
Kokku kohustised ja omakapital	171 438	192 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	87	190	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 668	-11 908	
Brutokasum (-kahjum)	-2 581	-11 718	
Üldhalduskulud	-17 101	-14 992	8
Ärikasum (kahjum)	-19 682	-26 710	
Intressitulud	0	5	
Intressikulud	-1 339	-1 337	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 021	-28 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 021	-28 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HealthBook OÜ 2017. 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.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

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 õiglases väärtuses (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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	103	103
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 130	5 130
Ettemaksed	434	434
Tulevaste perioodide kulud	434	434
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 564	5 564

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46		647	
Üksikisiku tulumaks		157		71
Sotsiaalmaks		330		241
Kohustuslik kogumispension		20		14
Töötuskindlustusmaksed		24		18
Ettemaksukonto jääk	57		4 483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	531	5 130	344

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		81 038	81 038
Jääkmaksumus		81 038	81 038
Ostud ja parendused	6 078	79 374	85 452
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 078	160 412	166 490
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 078	160 412	166 490
Ostud ja parendused		1 489	1 489
31.12.2017			
Soetusmaksumus	6 078	161 901	167 979
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 078	161 901	167 979

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikelt	37 747		37 747		3,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	37 747		37 747			
Laenukohustised kokku	37 747		37 747			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenud omanikelt	37 747		37 747		3,5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	37 747		37 747			
Laenukohustised kokku	37 747		37 747			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 879	1 879	
Maksuvõlad	531	531	
Muud võlad	5 363		5 363
Intressivõlad	5 363		5 363
Kokku võlad ja ettemaksed	7 773	2 410	5 363

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 848	2 848	
Võlad töövõtjatele	317	317	
Maksuvõlad	344	344	
Muud võlad	4 024		4 024
Intressivõlad	4 024		4 024
Kokku võlad ja ettemaksed	7 533	3 509	4 024

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Iirimaa	87	190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87	190
Kokku müügitulu	87	190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaam	87	190
Kokku müügitulu	87	190

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 340	8 151
Sotsiaalmaksud	3 157	2 755
Kokku tööjõukulud	12 497	10 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 093	41 772

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

HealthBook OÜ (registrikood: 12215546) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART LEVO	Juhatuse liige	02.07.2018
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 021
Kokku	-61 232
Jaotamine	
Kokku	-61 232

Seoses tegevusaasta negatiivse tulemusega Healthbook kasumit ei jaota.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 021
Kokku	-61 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	87	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Viigimaa	35804242755	Eesti	2300 EUR (Lihtomand)
Osaühing Alving	11039146	Eesti	17300 EUR (Lihtomand)
Osaühing Alving	11039146	Eesti	1300 EUR (Lihtomand)
Kai Siinmaa	46604230315	Eesti	19900 EUR (Lihtomand)
Mart Levo	36511060375	Eesti	18600 EUR (Lihtomand)
Toomas Oper	37209240282	Eesti	2900 EUR (Lihtomand)
Brugal Invest OÜ	12629016	Eesti	1930 EUR (Lihtomand)
Marge Viira	46605190258	Eesti	96 EUR (Lihtomand)
OÜ REMARCON	12399779	Eesti	386 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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