

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: The Health Clinic OÜ

registrikood: 11837333

tänava/talu nimi, Tartu mnt 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6000925

e-posti aadress: clinic@thehealthclinic.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

The Health Clinic OÜ asutati 2009.a. detsembrikuus eesmärgiga vahendada meditsiiniteenust välisturgudele. Majandusaastal oli ettevõttes 4 töötajat. Tööjõukulud olid 92 826 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 114 404 €.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse puhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel juhatus hindab, et koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang ei mõjutanud oluliselt ettevõtte majandustegevuse finantsnäitudele.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

The Health Clinic OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal ja suurendada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 263	102 558	
Nõuded ja ettemaksed	316 206	206 018	2
Varud	1 577	9 474	
Kokku käibevarad	383 046	318 050	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 500	3 250	
Nõuded ja ettemaksed	37 754	53 935	2
Materiaalsed põhivarad	75 738	38 863	3
Kokku põhivarad	116 992	96 048	
Kokku varad	500 038	414 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 864	33 864	5
Võlad ja ettemaksed	41 363	41 425	6
Kokku lühiajalised kohustised	68 227	75 289	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	52 507	49 909	5
Kokku pikaajalised kohustised	52 507	49 909	
Kokku kohustised	120 734	125 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 088	232 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 404	53 533	
Kokku omakapital	379 304	288 900	
Kokku kohustised ja omakapital	500 038	414 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	131 371	132 007	8
Muud äritulud	2 158 954	1 936 967	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 714 607	-1 528 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-329 854	-304 627	
Tööjõukulud	-92 826	-128 902	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 066	-41 065	
Muud ärikulud	-3 682	-7 003	
Ärikasum (kahjum)	123 290	58 664	
Intressikulud	-2 863	-5 025	
Muud finantstulud ja -kulud	-23	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 404	53 533	
Tulumaks	-6 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 404	53 533	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The Health Clinic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,12 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vastavalt juhatuse otsusele immateriaalset põhivara ei amortiseerita. Iga-aastaselt tasutakse versiooniuuendustasu, mis kajastatakse arvestusperioodi kuludes. Versiooniuuendustasu tagab, et immateriaalne põhivara turuväärtus on jooksvalt kõrgem või sama bilansilise maksumusega.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

The Health Clinic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	143 034	143 034	
Ostjatelt laekumata arved	143 034	143 034	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 749	4 749	
Muud nõuded	35 959	35 959	
Ettemaksed	170 218	132 464	37 754
Kokku nõuded ja ettemaksed	353 960	316 206	37 754
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 499	80 499	
Ostjatelt laekumata arved	80 499	80 499	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 754	5 754	
Muud nõuded	30 985	30 985	
Ettemaksed	142 715	88 780	53 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 953	206 018	53 935

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	130 763	4 878	1 530	137 171	49 304	186 475
Akumuleeritud kulum	-79 397	-2 363	-77	-81 837	-22 209	-104 046
Jääkmaksumus	51 366	2 515	1 453	55 334	27 095	82 429
Ostud ja parendused	45 336			45 336		45 336
Muud ostud ja parendused	45 336			45 336		45 336
Amortisatsioonikulu	-28 446	-1 299	-306	-30 051	-11 014	-41 065
Müügid (jääkmaksumuses)	-47 837			-47 837		-47 837
31.12.2019						
Soetusmaksumus	102 846	4 878	1 530	109 254	49 304	158 558
Akumuleeritud kulum	-82 427	-3 662	-383	-86 472	-33 223	-119 695
Jääkmaksumus	20 419	1 216	1 147	22 782	16 081	38 863
Ostud ja parendused	62 941			62 941		62 941
Muud ostud ja parendused	62 941			62 941		62 941
Amortisatsioonikulu	-15 923	-1 055	-306	-17 284	-8 782	-26 066
Müügid (jääkmaksumuses)	0					
31.12.2020						
Soetusmaksumus	131 537	4 878	1 530	137 945	49 304	187 249
Akumuleeritud kulum	-64 100	-4 717	-689	-69 506	-42 005	-111 511
Jääkmaksumus	67 437	161	841	68 439	7 299	75 738

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	70 962	18 455	52 507
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	44 081	11 458	32 623

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	62 941	
Kokku	62 941	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen_19.11.2020	4 555	4 555		
Lühiajalised laenud kokku	4 555	4 555		
Pikaajalised laenud				
LHV Pank AS	3 854	3 854		
Pikaajalised laenud kokku	3 854	3 854		
Kapitalirendikohustised kokku	70 962	18 455	52 507	
Laenukohustised kokku	79 371	26 864	52 507	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
LHV Pank AS	39 692	22 406	17 286	
Pikaajalised laenud kokku	39 692	22 406	17 286	
Kapitalirendikohustised kokku	44 081	11 458	32 623	
Laenukohustised kokku	83 773	33 864	49 909	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 412	26 412
Võlad töövõtjatele	5 300	5 300
Maksuvõlad	9 011	9 011
Muud võlad	640	640
Kokku võlad ja ettemaksed	41 363	41 363
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 708	25 708
Võlad töövõtjatele	6 360	6 360
Maksuvõlad	9 297	9 297
Muud võlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	41 425	41 425

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 371	132 007
Kokku müügitulu	131 371	132 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	131 371	132 007

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-69 408	-97 058
Sotsiaalmaksud	-23 418	-31 844
Kokku tööjõukulud	-92 826	-128 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 709	640	30 985	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 655	30 432

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2021

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	12.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 404
Kokku	376 492
Jaotamine	
Ettevõtte arendamiseks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	131371	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Dubin	38405230317	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Mihkel Adamson	38510290308	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000925
E-posti aadress	clinic@thehealthclinic.eu