

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Terve Elu Kliinik OÜ

registrikood: 14305329

tänava/talu nimi, Purje tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 5279504

e-posti aadress: tek@hpteesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Terve Elu Kliinik OÜ põhitegevusalaks on meditsiiniseadmete müük ja turustamine Eestis.

Tulu, kulud ja kasum. 2020. aastal oli müügitulu 39 190 (2019. aastal 39 810) eurot. Ettevõtte äritegevuse tulemusena oli kasum 3254 (2019. aastal 600).

Investeeringud põhivarasse. Aruandeperioodil ei tehtud investeeringuid põhivarasse.

Personal. 2020. aastal oli ettevõttes 1 töötaja.

Juhatus. Osaühingu juhatuses on üks liige ning juhatuse liikmele ei ole makstud palka ega muid hüvitisi ebapiisava kasumlikkuse taseme ja käibekapitali vajaduse tõttu inventari finantseerimiseks.

Järgmise aasta eesmärgid. Ettevõtte kavatseb uute toodete kasutuselevõtmisega kasumit suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 067	1 399	2
Nõuded ja ettemaksed	13 730	23 154	3
Varud	3 919	0	4
Kokku käibevarad	29 716	24 553	
Kokku varad	29 716	24 553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 694	100	6
Võlad ja ettemaksed	6 059	4 505	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 753	4 605	
Kokku kohustised	7 753	4 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 209	16 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254	600	
Kokku omakapital	21 963	19 948	
Kokku kohustised ja omakapital	29 716	24 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	38 190	39 810	8
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 105	-32 511	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 433	-5 927	10
Tööjõukulud	-11 319	-773	11
Muud ärikulud	-79	0	
Ärikasum (kahjum)	3 254	600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 254	600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254	600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terve Elu Kliinik OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis "Raha" kirjel ja rahavoogude aruandes 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 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel. 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.

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast (sh. aktsiisid) ja muudest kulutustest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused". Varude kuluks kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

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

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

Terve Elu Kliinik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	12 067	1 399
Kokku raha	12 067	1 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 030	3 030
Muud nõuded	8 200	8 200
Laenunõuded	8 200	8 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 730	13 730
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 620	2 620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 500	2 500
Muud nõuded	12 785	12 785
Laenunõuded	12 785	12 785
Ettemaksed	5 249	5 249
Tulevaste perioodide kulud	5 249	5 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 154	23 154

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 919	0
Ostetud kaup müügiks	3 919	0
Kokku varud	3 919	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 335		11
Sotsiaalmaks		2 354		191
Kohustuslik kogumispension		28		12
Töötuskindlustusmaksed		33		14
Intress		157		
Ettemaksukonto jääk	3 030		2 500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 030	3 907	2 500	228

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	1 694	1 694		
Lühiajalised laenud kokku	1 694	1 694		
Laenukohustised kokku	1 694	1 694		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	100	100		
Lühiajalised laenud kokku	100	100		
Laenukohustised kokku	100	100		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 152	2 152
Maksuvõlad	3 907	3 907
Kokku võlad ja ettemaksed	6 059	6 059
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 677	3 677
Maksuvõlad	228	228
Saadud ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide tulud	600	600
Kokku võlad ja ettemaksed	4 505	4 505

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 190	39 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 190	39 810
Kokku müügitulu	38 190	39 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	38 190	39 810
Kokku müügitulu	38 190	39 810

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 560	32 511
Transpordikulud	545	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 105	32 511

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 524	0
Mitmesugused bürookulud	0	1 754
Lähetuskulud	0	3 988
Raamatupidamisteenused	449	0
Muud	1 460	185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 433	5 927

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 836	578
Sotsiaalmaksud	4 483	195
Kokku tööjõukulud	11 319	773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 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	2 500	1 694	2 620	100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Terve Elu Kliinik OÜ (registrikood: 14305329) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Management board member	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254
Kokku	19 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 254
Kokku	19 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	38190	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HPT Eesti OÜ	11019149	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279504
E-posti aadress	tek@hpteesti.ee