

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Terve Elu Kliinik OÜ

registrikood: 14305329

tänavatänu nimi: Purje tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Tulu, kulud ja kasum. 2021. aastal oli müügitulu 31 920 (2020. aastal 39 190) eurot. Ettevõtte äritegevuse tulemusena oli kahjum 50 eurot (2020. aastal 3 254).

Investeeringud põhivarasse. Aruandeperioodil ei tehtud investeeringuid põhivarasse.

Personal. 2021. 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.

Ettevõtte tegevust mõjutasid negatiivselt COVID-pandeemia tõttu tekkinud tarnehäired ja tootjapoolsed viivitused. Juhatus otsustas mitte vähendada töötajate ega töötajate tööaega, vaid jätkata koostööd klientidega, et tutvustada meie tooteid arstidele.

Järgmisel aastal on meie eesmärk jõuda tagasi ajaloolisele kasumlikkuse tasemele, kuna tarneviivitused on eeldatavasti lahendatud ja kavandatud on hinnatõusud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 793	12 067	2
Nõuded ja ettemaksed	2 754	13 730	3
Varud	1 465	3 919	
Kokku käibevarad	18 012	29 716	
Kokku varad	18 012	29 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 694	
Võlad ja ettemaksed	2 635	6 059	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 635	7 753	
Kokku kohustised	2 635	7 753	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 463	16 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414	3 254	
Kokku omakapital	15 377	21 963	
Kokku kohustised ja omakapital	18 012	29 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	31 920	38 190	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 788	-20 105	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 227	-3 433	8
Tööjõukulud	-9 285	-11 319	9
Muud ärikulud	-206	-79	
Ärikasum (kahjum)	3 414	3 254	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 414	3 254	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414	3 254	

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 laenuid 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 laenuid, 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 õiglasest väärtusest).

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	13 793	12 067
Kokku raha	13 793	12 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Muud nõuded	245	245
Viitlaekumised	245	245
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 754	2 754
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 030	3 030
Laenunõuded	8 200	8 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 730	13 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		114		1 335
Sotsiaalmaks		190		2 354
Kohustuslik kogumispension				28
Töötuskindlustusmaksed		14		33
Intress				157
Ettemaksukonto jääk	9		3 030	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	318	3 030	3 907

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 317	2 317
Maksuvõlad	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	2 635	2 635
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 920	38 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 920	38 190
Kokku müügitulu	31 920	38 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	31 920	38 190
Kokku müügitulu	31 920	38 190

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 919	19 560
Transpordikulud	869	545
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 788	20 105

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	1 524
Mitmesugused bürookulud	1 841	0
Lähetuskulud	2 264	0
Raamatupidamisteenused	276	449
Muud	3 846	1 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 227	3 433

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 936	6 836
Sotsiaalmaksud	2 349	4 483
Kokku tööjõukulud	9 285	11 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

Terve Elu Kliinik OÜ (registrikood: 14305329) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414
Kokku	12 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 414
Kokku	12 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	31920	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