

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 eesmärgiga pakkuda ja edasi müüa kvaliteetset meditsiiniteenust sise- ja välisturgudele.

Ettevõtte põhisuundadeks on esteetiline meditsiin ja kaalukirurgia.

Majandusaastal oli ettevõttes 4 töötajat. Tööjõukulud olid 119 616 eurot.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 324 283 €.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	288 059	65 263	
Nõuded ja ettemaksed	476 575	316 206	2
Varud	622	1 577	
Kokku käibevarad	765 256	383 046	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 500	3 500	
Nõuded ja ettemaksed	21 574	37 754	2
Materiaalsed põhivarad	62 945	75 738	3
Kokku põhivarad	88 019	116 992	
Kokku varad	853 275	500 038	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 663	26 864	5
Võlad ja ettemaksed	130 185	41 363	6
Kokku lühiajalised kohustised	142 848	68 227	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 400	52 507	5
Kokku pikaajalised kohustised	44 400	52 507	
Kokku kohustised	187 248	120 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 932	262 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 283	114 404	
Kokku omakapital	666 027	379 304	
Kokku kohustised ja omakapital	853 275	500 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	158 226	131 371	8
Muud äritulud	3 335 020	2 158 954	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 581 731	-1 714 607	
Mitmesugused tegevuskulud	-419 544	-329 854	
Tööjõukulud	-119 616	-92 826	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 679	-26 066	3
Muud ärikulud	-10 644	-3 682	
Ärikasum (kahjum)	335 032	123 290	
Intressikulud	-2 062	-2 863	
Muud finantstulud ja -kulud	5	-23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 975	120 404	
Tulumaks	-8 692	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 283	114 404	

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 õiglasest väärtusest. 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	218 661	218 661	
Ostjatelt laekumata arved	218 661	218 661	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310	310	
Muud nõuded	123 705	123 705	
Ettemaksed	155 473	133 899	21 574
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 149	476 575	21 574
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		13 163		13 163	724	13 887
Muud ostud ja parendused		13 163		13 163	724	13 887
Amortisatsioonikulu	-18 133	-942	-306	-19 381	-7 299	-26 680
31.12.2021						
Soetusmaksumus	131 537	18 041	1 530	151 108	50 028	201 136
Akumuleeritud kulum	-82 233	-5 659	-995	-88 887	-49 304	-138 191
Jääkmaksumus	49 304	12 382	535	62 221	724	62 945

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	52 508	8 108	44 400
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	70 962	18 455	52 507

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		62 941
Kokku		62 941

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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		
Kapitalirendikohustised kokku	52 508	8 108	44 400	
Laenukohustised kokku	57 063	12 663	44 400	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 962	82 962
Võlad töövõtjatele	6 425	6 425
Maksuvõlad	6 317	6 317
Muud võlad	34 481	34 481
Muud viitvõlad	34 481	34 481
Kokku võlad ja ettemaksed	130 185	130 185
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 226	131 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 226	131 371
Kokku müügitulu	158 226	131 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	158 226	131 371

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-89 399	-69 408
Sotsiaalmaksud	-30 217	-23 418
Kokku tööjõukulud	-119 616	-92 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 755	33 709
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 755	33 709
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 555	640
Kokku võlad ja ettemaksed	4 555	640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	25 674	21 655

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	324 283
Kokku	663 215
Jaotamine	
Ettevõtte arendamiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	663 215
Kokku	663 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	158226	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