

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
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 7 töötajat. Tööjõukulud olid 226 433 eurot.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 185 370 €.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 845	288 059	
Nõuded ja ettemaksed	715 404	476 575	2
Varud	812	622	
Kokku käibevarad	807 061	765 256	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 500	3 500	
Nõuded ja ettemaksed	36 044	21 574	2
Materiaalsed põhivarad	49 744	62 945	4
Kokku põhivarad	89 288	88 019	
Kokku varad	896 349	853 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 304	12 663	6
Võlad ja ettemaksed	175 684	130 185	7
Kokku lühiajalised kohustised	183 988	142 848	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 096	44 400	6
Kokku pikaajalised kohustised	36 096	44 400	
Kokku kohustised	220 084	187 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 083	338 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370	324 283	
Kokku omakapital	676 265	666 027	
Kokku kohustised ja omakapital	896 349	853 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	270 963	158 226	9
Muud äritulud	3 728 985	3 335 020	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 155 473	-2 581 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-359 414	-419 544	
Tööjõukulud	-226 433	-119 616	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 622	-26 679	4
Muud ärikulud	-14 368	-10 644	
Ärikasum (kahjum)	228 638	335 032	
Intressikulud	-1 281	-2 062	
Muud finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	227 363	332 975	
Tulumaks	-41 993	-8 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370	324 283	

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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud kriteeriumitele klassifitseerub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Käesoleva aruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ekvivalentina 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 vähenemisenähtusega.

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, lülitatakse 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 immateriaalsel 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 kasuliku 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	311 696	311 696		
Ostjatelt laekumata arved	311 696	311 696		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119		3
Laenunõuded	273 315	273 315		
Ettemaksed	166 318	130 274	36 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	751 448	715 404	36 044	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		3
Muud nõuded	123 705	123 705		
Ettemaksed	155 473	133 899	21 574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	498 149	476 575	21 574	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	60	0	0	560
Käibemaks	0	277	0	743
Üksikisiku tulumaks	0	3 519	0	1 396
Sotsiaalmaks	0	6 008	0	3 299
Kohustuslik kogumispension	0	323	0	145
Töötuskindlustusmaksed	0	437	0	174
Ettemaksukonto jääk	59		310	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	10 564	310	6 317

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		1 094		1 094	1 327	2 421
Muud ostud ja parendused		1 094		1 094	1 327	2 421
Amortisatsioonikulu	-12 588	-2 044	-306	-14 938	-684	-15 622
31.12.2022						
Soetusmaksumus	131 537	19 135	1 530	152 202	51 355	203 557
Akumuleeritud kulum	-94 821	-7 703	-1 301	-103 825	-49 988	-153 813
Jääkmaksumus	36 716	11 432	229	48 377	1 367	49 744

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	44 400	8 304	36 096
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	52 508	8 108	44 400

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	44 400	8 304	36 096	
Laenukohustised kokku	44 400	8 304	36 096	
	31.12.2021	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		
Kapitalirendikohustised kokku	52 508	8 108	44 400	
Laenukohustised kokku	57 063	12 663	44 400	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 471	104 471	
Võlad töövõtjatele	14 938	14 938	
Maksuvõlad	10 564	10 564	3
Muud võlad	40 621	40 621	
Muud viitvõlad	40 621	40 621	
Saadud ettemaksed	5 090	5 090	
Muud saadud ettemaksed	5 090	5 090	
Kokku võlad ja ettemaksed	175 684	175 684	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	82 962	82 962	
Võlad töövõtjatele	6 425	6 425	
Maksuvõlad	6 317	6 317	3
Muud võlad	34 481	34 481	
Muud viitvõlad	34 481	34 481	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 185	130 185	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 963	158 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	270 963	158 226
Kokku müügitulu	270 963	158 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	270 963	158 226

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-169 231	-89 399
Sotsiaalmaksud	-57 202	-30 217
Kokku tööjõukulud	-226 433	-119 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	273 315	113 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 315	113 755
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 555
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 555

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 896	25 674

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2023

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	09.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 370
Kokku	673 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	673 453
Kokku	673 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	270963	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