

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.05.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HeaLab OÜ

registrikood: 16506612

tänav a nimi, maja number: Veerenni tn 53a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

e-posti aadress: ullar.lanno@cranfeld.com

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022. aasta oli ettevõtte asutamisaasta. Healab OÜ loomisel seati eesmärgiks kasvada lähiaastatel meditsiini tehnoloogiate äri ja IT arenduse/valideerimise rahvusvahelist teenust ja tooteid loovaks ja turustavaks ettevõtteks.

Asutamisaasta tegevusteks olid ettevõtte käivitamine, meeskonna moodustamine, äriarendusideede filtreerimine, pilootprojekti arenduspartnerite hanke korraldus ja läbi viimine ning arendusprojekti käivitamine. Märkimisväärne osa tööst oli seotud ettevõtte sisemise töökorralduse üles seadmise ning kokkulepetega (äriarenduse pipeline, valideerimine, investeerimine, etapid jms). Teise olulise osa moodustas arenduspartneritega lähteülesande ja arenduslahenduste ettevalmine pilootprojekti osapooltega.

2023. aastal on plaanitud jõuda esimese projektiga turu testimisse ning siis sealt edasi kas toote arendusse ja turgu või *divest* suunda, kus neile otsitakse toorikutena võimalikke ostjaid. Osana ettevõtte järgnevate aastate strateegiast on ka investeerimine juba toimivatesse meditsiini IT tehnoloogilistesse toodetesse ja ettevõtetesse.

2023. aasta tulu teenimise plaanid on seotud võimalike investeeringutega turul eksisteerivatesse toodetesse/ettevõtetesse ja ka oma uute toodete turule toomisest. Ettevõtte planeerib aktiivselt osaleda kõigis tuleviku e-tervise lahenduste rahvusvahelistes koostööprojektides.

Juhtkond on teadlik, et aruandeaasta lõpuks on ettevõtte netovara väiksem kui Äriseadustikus nimetatud netovara minimaalne suurus.

Seaduses kehtestatud väiksem netovara on tingitud plaanitud tegevuste viibimisest.

2023. aasta lõpuks viib ettevõtte omakapitali suuruse seadusega kooskõlla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.05.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 816	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	4 504	0	3
Kokku käibevarad	21 320	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 863	0	5
Immateriaalsed põhivarad	18 538	0	6
Kokku põhivarad	20 401	0	
Kokku varad	41 721	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 000	0	7,11
Võlad ja ettemaksed	59 036	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	219 036	0	
Kokku kohustised	219 036	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 815	0	
Kokku omakapital	-177 315	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	41 721	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-7 164	
Tööjõukulud	-167 595	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53	5
Muud ärikulud	-500	
Ärikasum (kahjum)	-175 312	
Intressikulud	-4 503	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-179 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 815	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HeaLab 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ HeaLab väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Ettevõtte asutamise aastal on majandusaasta pikkus vähem kui 12 kuud, perioodiks on 24.05.2022-31.12.2022.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooniperioodid on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid ja arvutitarkvara kuni 3 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Uute teaduslike või tehniliste teadmiste genereerimise eesmärgil läbiviidud uuringute ja teadustööga seotud kulutused kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse ainult juhul, kui

- a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- d) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud arendus- ja uurimisväljaminekud kajastatakse nende tekkimise perioodil kasumiaruandes kuluna. Kapitaliseeritud arendusväljaminekud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse

vähenedisest tulenevad kahjumid. Arendusväljaminekud kantakse kuludesse lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa 10 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud kasumilt. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või, millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	24.05.2022
Arvelduskonto	16 816	2 500
Kokku raha	16 816	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 854	1 854	4
Ettemaksed	2 650	2 650	
Tulevaste perioodide kulud	2 650	2 650	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 504	4 504	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-2 873
Üksikisiku tulumaks	0	5 378
Sotsiaalmaks	0	8 910
Töötuskindlustusmaksed	0	168
Ettemaksukonto jääk	1 854	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 854	11 583

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
24.05.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 916	1 916
Muud ostud ja parendused	1 916	1 916
Amortisatsioonikulu	-53	-53
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 916	1 916
Akumuleeritud kulum	-53	-53
Jääkmaksumus	1 863	1 863

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
24.05.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	18 538	18 538
31.12.2022		
Soetusmaksumus	18 538	18 538
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	18 538	18 538

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt	145 000	145 000			11%	EUR	31.12.2023	11
Laen seotud osapoolelt	15 000	15 000			11%	EUR	31.12.2023	11
Lühiajalised laenud kokku	160 000	160 000						
Laenukohustised kokku	160 000	160 000						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 635	17 635	
Võlad töövõtjatele	13 510	13 510	
Maksuvõlad	11 583	11 583	4
Muud võlad	16 308	16 308	
Intressivõlad	4 503	4 503	11
Muud viitvõlad	11 805	11 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	59 036	59 036	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	24.05.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.05.2022 - 31.12.2022	24.05.2022 - 24.05.2022
Palgakulu	-125 885	0
Sotsiaalmaksud	-41 710	0
Kokku tööjõukulud	-167 595	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Cranfeld Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	24.05.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	145 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	
Kokku laenukohustised	160 000	0	7
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 227	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 503	0	8

--

LAENUKOHUSTISED	24.05.2022	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	145 000	145 000	4 227	7,8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	15 000	276	7,8
Kokku laenukohustised	0	160 000	160 000	4 503	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	24.05.2022 - 31.12.2022	24.05.2022 - 24.05.2022
Arvestatud tasu	104 885	0

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhtkond on teadlik, et aruandeaasta lõpuks on ettevõtte netovara väiksem kui Äriseadustikus nimetatud netovara minimaalne suurus.

Seaduses kehtestatud väiksem netovara on tingitud plaanitud tegevuste viibimisest.

2023. aastal loodab ettevõtte käivitada oma põhitegevuse ning viia omakapitali suurus seadusega kooskõlla.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

HeaLab OÜ (registrikood: 16506612) 24.05.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR LANNO	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 815
Kokku	-179 815

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ CRANFELD INVEST	11015909	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ullar.lanno@cranfeld.com