

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**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 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 OU põhitegevuseks on meditsiiniseadmete turundus ja müük Eestis

Tulud, kulud ja kasum

2022. aasta müügitulu oli 38 415 eurot (2021. aastal 31 920)

Ettevõtte äritegevuse tulemusena jäi kahjumiks 1089 (2021. aastal -50 eurot)

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Personal

2022. aastal töötas ettevõttes 1 töötaja

Ettevõtte juhatus

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning juhatuse liikmele töötasu hüvitist ei makstud ebapiisava kasumlikkuse taseme ning käibekapitali vajaduse tõttu töötajate palkade ja inventari finantseerimiseks.

muud

Ettevõtte tulud jõudsid 2022. aastal tagasi traditsioonilisele tasemele vaatamata suurenenud hinnasurvele turul ja konkurentide tegevusele. Nii see kui ka tarnijate tugev inflatsioonisurve mõjutasid tugevalt kasumit. Kõrgenenud inflatsioonitase Eestis alates 2022. aastast on hästi teada.

Tegevust mõjutasid ka jätkuvad tootjate tarnehäired, mis tulenevad korduvatest tootmistõrgetest tootekvaliteedi osas teisel poolaastal, mis vähendab AP 1-6 2023 müügilolevaid kaupu.

Juhatus otsustas taas mitte vähendada töötaja töötunde ja hüvitisi, vaid investeerida jätkuvalt töötajate koolitusse ja arendamisse, et paremini teha koostööd Eesti meditsiiniringkondadega ning hoida meie tooteid elus tavapäraste tarnete taastamise ajaks.

2023. aasta

Järgmisel aastal on meie eesmärk naasta tavatöö ja ajaloolise kasumlikkuse tasemele, eeldusel, et tootja tarneprobleemid on lahendatud ja tootjapoolseid suuri hinnatõuse ei toimu. Samuti oleme asunud uurima teisi potentsiaalseid meditsiiniseadmeid, mida Eestisse tuua.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 076	13 793	2
Nõuded ja ettemaksed	21	2 754	3
Varud	0	1 465	
Kokku käibevarad	3 097	18 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 833	0	
Kokku põhivarad	8 833	0	
Kokku varad	11 930	18 012	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	142	2 635	5
Kokku lühiajalised kohustised	142	2 635	
Kokku kohustised	142	2 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877	11 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089	1 414	
Kokku omakapital	11 788	15 377	
Kokku kohustised ja omakapital	11 930	18 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	38 415	31 920	6
Muud äritulud	147	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 944	-10 788	7
Mitmesugused tegevuskulud	-9 891	-8 227	8
Tööjõukulud	-8 649	-9 285	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 167	0	
Muud ärikulud	0	-206	
Ärikasum (kahjum)	-1 089	3 414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 089	3 414	
Tulumaks	0	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089	1 414	

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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 tagasimaksud 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve	3 076	13 793
Kokku raha	3 076	13 793

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	21	21
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		0		114
Sotsiaalmaks		0		190
Töötuskindlustusmaksed		0		14
Ettemaksukonto jääk	21		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21		9	318

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142	142
Kokku võlad ja ettemaksed	142	142
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 317	2 317
Maksuvõlad	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	2 635	2 635

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 415	31 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 415	31 920
Kokku müügitulu	38 415	31 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	38 415	31 920
Kokku müügitulu	38 415	31 920

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 224	9 919
Transpordikulud	1 228	869
Muud	1 492	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 944	10 788

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 297	1 841
Lähetuskulud	862	2 264
Koolituskulud	3 176	0
Raamatupidamisteenused	252	276
Muud	4 304	3 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 891	8 227

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 464	6 936
Sotsiaalmaksud	2 185	2 349
Kokku tööjõukulud	8 649	9 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Terve Elu Kliinik OÜ (registrikood: 14305329) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THOMAS FRANCIS BAUMER	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089
Kokku	11 788

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 089
Kokku	11 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditisiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	38415	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