

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: The Health Clinic OÜ

registrikood: 11837333

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 13

postisihthnumber: 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 kvaliteetset meditsiiniteenust sise- ja välisturgudele. Ettevõtte põhisuundadeks on täna plastikakirurgia, bariaatriline kirurgia ja esteetiline meditsiin.

Majandusaastal oli ettevõttes 8 töötajat. Tööjõukulud olid 330 786 eurot.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 102 966 €.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

The Health Clinic OÜ järgmise aasta plaan on jätkata põhitegevusalal, arendada uusi koostööprojekte ja värvata spetsialiste ning seeläbi tugevdada oma positsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141 154	90 845	
Nõuded ja ettemaksed	410 353	715 404	2
Varud	6 580	812	
Kokku käibevarad	558 087	807 061	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 500	3 500	
Nõuded ja ettemaksed	40 900	36 044	2
Materiaalsed põhivarad	34 835	49 744	4
Kokku põhivarad	79 235	89 288	
Kokku varad	637 322	896 349	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 504	8 304	6
Võlad ja ettemaksed	261 947	175 684	7
Kokku lühiajalised kohustised	270 451	183 988	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 592	36 096	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 592	36 096	
Kokku kohustised	298 043	220 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 501	488 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 966	185 370	
Kokku omakapital	339 279	676 265	
Kokku kohustised ja omakapital	637 322	896 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 194 203	270 963	9
Muud äritulud	9 171	3 728 985	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 249 847	-3 155 473	
Mitmesugused tegevuskulud	-417 264	-359 414	
Tööjõukulud	-330 786	-226 433	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 789	-15 622	
Muud ärikulud	-33 914	-14 368	
Ärikasum (kahjum)	155 774	228 638	
Intressitulud	324	6	
Intressikulud	-2 276	-1 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 822	227 363	
Tulumaks	-50 856	-41 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 966	185 370	

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 vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 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 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 365	127 365	
Ostjatelt laekumata arved	127 365	127 365	
Laenuõuded	255 400	255 400	
Ettemaksed	68 488	27 588	40 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 253	410 353	40 900

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
Laenuõuded	273 315	273 315	
Ettemaksed	166 318	130 274	36 044
Kokku nõuded ja ettemaksed	751 448	715 404	36 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25 000	60	0
Käibemaks	2 016	0	277
Üksikisiku tulumaks	4 551	0	3 519
Erisoodustuse tulumaks	18		
Sotsiaalmaks	7 796	0	6 008
Kohustuslik kogumispension	403	0	323
Töötuskindlustusmaksed	565	0	437
Ettemaksukonto jääk		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 349	119	10 564

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		879		879		879
Muud ostud ja parendused		879		879		879
Amortisatsioonikulu	-12 589	-2 287	-229	-15 105	-683	-15 788
31.12.2023						
Soetusmaksumus	96 212	20 014	1 530	117 756	51 355	169 111
Akumuleeritud kulum	-72 085	-9 990	-1 530	-83 605	-50 671	-134 276
Jääkmaksumus	24 127	10 024	0	34 151	684	34 835

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	36 096	8 504	27 592
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	44 400	8 304	36 096

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	36 096	8 504	27 592	
Laenukohustised kokku	36 096	8 504	27 592	

	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	187 726	187 726	
Võlad töövõtjatele	13 989	13 989	
Maksuvõlad	40 349	40 349	3
Muud võlad	10 547	10 547	
Muud viitvõlad	10 547	10 547	
Saadud ettemaksed	9 336	9 336	
Muud saadud ettemaksed	9 336	9 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 947	261 947	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 194 203	270 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 194 203	270 963
Kokku müügitulu	4 194 203	270 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	4 194 203	270 963

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-247 251	-169 231
Sotsiaalmaksud	-83 535	-57 202
Kokku tööjõukulud	-330 786	-226 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	255 400	273 315
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 400	273 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	24 896	24 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

The Health Clinic OÜ (registrikood: 11837333) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 966
Kokku	336 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336 467
Kokku	336 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Eriarstiabi osutamine	86221	4194203	100.00%	Jah