

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänavanimi: Sadama tn

maja number: 16

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90502

telefon: +372 4725434, +372 59189007

e-posti aadress: liina.valdmann@hnrk.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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing HNRK Abivahendikeskus on loodud oktoobris 2013. aastal SA Haapsalu Neuroloogilise Rehabilitatsioonikeskuse poolt. Ettevõtte põhitegevusalaks on tehniliste abivahendite ja meditsiiniseadmete jaemüük ning laenutamine, abivahendialaste teenuste osutamine ning individuaalsete ortooside valmistamine. Osaühingul on 3 töötajat: juhataja, klienditeenindaja ja ortoosimeister. Kaks töötajat on läbinud Abivahendispetsialist koolituse ja omavad Abivahendispetsialisti kutset, mis on vajalik Sotsiaalkindlustusameti koostööpartnerina teenuse osutamiseks.

2023. aasta müügitulu oli 267 602 eur, st 3 767 euri võrra väiksem kui 2022. aastal.

2023. aastal sai uuendatud ortoosimeistri kabinetti erinevate töövahenditega ja mööbliga. Loodi uus kodulehekülg. Külastasime Remscheidis koostööpartnerit Schein ja Düsseldorfis Rehacare invamessi. Leidsime messilt ka uusi koostööpartnereid. Suurendasime kaupluse tootevalikut.

Seisuvooideid renditi 12 inimesele, teraapiarattaid 5 lapsele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 690	15 925	2
Nõuded ja ettemaksed	21 060	23 022	3
Varud	179 191	169 884	4
Kokku käibevarad	214 941	208 831	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	11 781	6
Kokku põhivarad	0	11 781	
Kokku varad	214 941	220 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 833	16
Võlad ja ettemaksed	18 067	21 594	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 067	30 427	
Kokku kohustised	18 067	30 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 685	166 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 689	20 768	
Kokku omakapital	196 874	190 185	
Kokku kohustised ja omakapital	214 941	220 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	267 602	271 369	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 832	-124 689	13
Mitmesugused tegevuskulud	-14 801	-14 273	14
Tööjõukulud	-83 501	-76 613	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 781	-30 870	6
Muud ärikulud	0	-2 244	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 687	22 680	
Intressitulud	2	1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 913	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 689	20 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 689	20 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	14 375	15 016
Kassa	315	909
Kokku raha	14 690	15 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 365	20 365	
Ostjatelt laekumata arved	20 365	20 365	
Ettemaksed	695	695	
Tulevaste perioodide kulud	695	695	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 060	21 060	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 826	22 826	
Ostjatelt laekumata arved	22 826	22 826	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	5
Ettemaksed	82	82	
Tulevaste perioodide kulud	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 022	23 022	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	178 382	169 884
Ettemaksed varude eest	809	0
Kokku varud	179 191	169 884

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	24	0	0
Käibemaks	0	2 502	0	2 732
Üksikisiku tulumaks	0	1 573	0	1 484
Sotsiaalmaks	0	2 660	0	2 510
Kohustuslik kogumispension	0	111	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	127	0	122
Ettemaksukonto jääk	0		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 997	114	6 953

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-173 374	-198 374	-198 374
Jääkmaksumus	0	42 650	42 650	42 650
Amortisatsioonikulu	0	-30 870	-30 870	-30 870
Muud muutused	0	1	1	1
31.12.2022				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-204 243	-229 243	-229 243
Jääkmaksumus	0	11 781	11 781	11 781
Amortisatsioonikulu	0	-11 781	-11 781	-11 781
31.12.2023				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-216 024	-241 024	-241 024
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	12 361	27 607	16
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	11 781	
Kokku	0	11 781	

Kasutusrendi tuluna kajastatakse emaettevõttele väikebussi ja Indego kõnniroboti rentimisest saadud tulu.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 494	4 494	
Võlad töövõtjatele	6 576	6 576	9
Maksuvõlad	6 997	6 997	5
Kokku võlad ja ettemaksed	18 067	18 067	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 763	8 763	
Võlad töövõtjatele	5 878	5 878	9
Maksuvõlad	6 953	6 953	5
Kokku võlad ja ettemaksed	21 594	21 594	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	3 956	3 496
Deklareerimata maksukohustus	2 620	2 382
Kokku võlad töövõtjatele	6 576	5 878

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	155 499	150 148
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 875	37 537
Kokku tingimuslikud kohustised	194 374	187 685

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 602	271 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 602	271 369
Kokku müügitulu	267 602	271 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditstiini- ja ortopeediakaupade müük ja rent	255 241	243 762
Väikebussi rent	5 000	5 000
Põhivara rent	7 361	22 607
Kokku müügitulu	267 602	271 369

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-146 669	-120 524
Transpordikulud	-4 163	-4 165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-150 832	-124 689

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-2 409	-1 879
Lähetuskulud	-1 655	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-168	0
Raamatupidamine	-3 300	-3 575
Reklaam	-2 575	-356
Väikevahendid	-2 171	-5 351
Kindlustuskulu	-154	-537
Sõidukite hoolduskulu	-53	-286
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-1 200	-1 261
Pangateenustasud	-674	-640
Muud tegevuskulud	-442	-388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 801	-14 273

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-62 630	-57 411
Sotsiaalmaksud	-20 546	-18 895
Töötuskindlustus	-325	-307
Kokku tööjõukulud	-83 501	-76 613
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus SA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 492	507
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 492	507
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	8 833
Kokku laenukohustised	0	8 833

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	34 048	25 215	8 833	1 913
Kokku laenukohustised	34 048	25 215	8 833	1 913

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	8 833	8 833	0	0
Kokku laenukohustised	8 833	8 833	0	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	6 564	12 361	2 950	27 607
Kokku müüdid	6 564	12 361	2 950	27 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 598	18 832
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 200	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 689
Kokku	194 374
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 374
Kokku	194 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditšiini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	255241	95.38%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	7360	2.75%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	1.87%	Ei