

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing HNRK Abivahendikeskus

registrikood: 12550059

tänava/talu nimi, Sadama tn 16

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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, mis on vajalik Sotsiaalkindlustusameti koostööpartnerina teenuse osutamiseks.

2022. aasta müügitulu 271 369 eur, st 24 477 euri võrra suurem, kui 2021. aastal, suurenes valmisortooside müük, kindlate püsiklientide arv ja inkotoodete müük, vähenes individuaalsete ortooside müük.

Seoses seaduse muudatusega ortooside ja kateetrite müügis tehti 2022. aasta algusest saati Haigekassa digiretseptide müük otse Kaupla müügisüsteemist.

Individuaalseid ortoose valmistati summas 44 789,00 eurot, seisuvuodeid renditi 12 inimesele, teraapiarattaid 8 lapsele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 925	18 038	2
Nõuded ja ettemaksed	23 022	15 377	3
Varud	169 884	144 920	4
Kokku käibevarad	208 831	178 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 781	42 650	6
Kokku põhivarad	11 781	42 650	
Kokku varad	220 612	220 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 833	27 129	8
Võlad ja ettemaksed	21 594	17 520	9
Kokku lühiajalised kohustised	30 427	44 649	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 919	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 919	
Kokku kohustised	30 427	51 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 917	152 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 768	14 462	
Kokku omakapital	190 185	169 417	
Kokku kohustised ja omakapital	220 612	220 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	271 369	246 892	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 689	-114 413	14
Mitmesugused tegevuskulud	-14 273	-11 559	15
Tööjõukulud	-76 613	-69 800	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 870	-30 870	6
Muud ärikulud	-2 244	-200	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 680	20 050	
Intressitulud	1	1	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 913	-5 589	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 768	14 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 768	14 462	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing HNRK Abivahendikeskus 2022. 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 laenud 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 laenud, 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	15 016	17 218
Kassa	909	820
Kokku raha	15 925	18 038

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 121	15 121	
Ostjatelt laekumata arved	15 121	15 121	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	256	256	
Tulevaste perioodide kulud	256	256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 377	15 377	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	169 884	144 839
Ettemaksed varude eest	0	81
Kokku varud	169 884	144 920

Ettevõtte varudena on aastaaruandes kajastatud müügiks ostetud kaubad ja väljarenditavad abivahendid. 31.12.22 seisuga oli

väljarenditavate abivahendite maksumus bilansis 92 582 eurot (31.12.21 seisuga 89 500 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 732	0	1 914
Üksikisiku tulumaks	0	1 484	0	1 315
Sotsiaalmaks	0	2 510	0	2 165
Kohustuslik kogumispension	0	105	0	87
Töötuskindlustusmaksed	0	122	0	98
Ettemaksukonto jääk	114		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	6 953	0	5 579

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	25 000	216 024	241 024	241 024
Akumuleeritud kulum	-25 000	-142 504	-167 504	-167 504
Jääkmaksumus	0	73 520	73 520	73 520
Amortisatsioonikulu	0	-30 870	-30 870	-30 870
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	27 607	27 607	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	11 781	42 650	
Kokku	11 781	42 650	

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	8 833	8 833			0%	EUR	30.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	8 833	8 833					
Laenukohustised kokku	8 833	8 833					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen emaettevõttelt	34 048	27 129	6 919		0%	EUR	30.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	34 048	27 129	6 919				
Laenukohustised kokku	34 048	27 129	6 919				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 763	8 763	
Võlad töövõtjatele	5 878	5 878	10
Maksuvõlad	6 953	6 953	5
Kokku võlad ja ettemaksed	21 594	21 594	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 358	6 358	
Võlad töövõtjatele	5 552	5 552	10
Maksuvõlad	5 579	5 579	5
Saadud ettemaksed	31	31	
Muud saadud ettemaksed	31	31	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 520	17 520	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	3 496	3 305
Deklareerimata maksukohustus	2 382	2 247
Kokku võlad töövõtjatele	5 878	5 552

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	150 148	133 534
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 537	33 383
Kokku tingimuslikud kohustised	187 685	166 917

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	271 369	246 892	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	271 369	246 892	
Kokku müügitulu	271 369	246 892	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
MeditSiini- ja ortopeediakaupade müük ja rent	243 762	219 285	
Väikebussi rent	5 000	5 000	7
Põhivara rent	22 607	22 607	7
Kokku müügitulu	271 369	246 892	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-120 524	-109 332
Transpordikulud	-4 165	-5 081
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 689	-114 413

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-1 879	-1 624
Koolituskulud	0	-110
Raamatupidamine	-3 575	-3 575
Reklaam	-356	-300
Väikevahendid	-5 351	-2 432
Kindlustuskulu	-537	-280
Sõidukite hoolduskulu	-286	-95
Isikliku sõiduauto kasutamise kasutamise hüvitis	-1 261	-2 400
Pangateenustasud	-640	-640
Muud tegevuskulud	-388	-103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 273	-11 559

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-57 411	-52 321
Sotsiaalmaksud	-18 895	-17 210
Töötuskindlustus	-307	-269
Kokku tööjõukulud	-76 613	-69 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	507	532
Kokku nõuded ja ettemaksed	507	532
Laenukohustised		
Emaettevõtja	8 833	27 129
Kokku laenukohustised	8 833	27 129

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	6 919
Kokku laenukohustised	0	6 919

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	55 588	21 540	34 048	5 589
Kokku laenukohustised	55 588	21 540	34 048	5 589
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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 950	27 607	6 249	27 607
Kokku müüdid	2 950	27 607	6 249	27 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 832	18 522
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 200	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2023

Osaühing HNRK Abivahendikeskus (registrikood: 12550059) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA VALDMANN	Juhatuse liige	17.02.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 768
Kokku	187 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 685
Kokku	187 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Medit siini- ja ortopeediakaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47741	243762	89.83%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	22607	8.33%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5000	1.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sihtasutus Haapsalu Neuroloogiline Rehabilitatsioonikeskus	90008123	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4725434
Mobiiltelefon	+372 59189007
E-posti aadress	liina.valdmann@hnrk.ee